

令和6年度

杵築市〈公営企業会計〉予算書  
及び予算に関する説明書

杵 築 市



## 目 次

### 令和6年度杵築市公営企業会計予算書

|       |           |     |    |
|-------|-----------|-----|----|
| 議案第6号 | 水道事業会計    | ・・・ | 1  |
| 議案第7号 | 工業用水道事業会計 | ・・・ | 3  |
| 議案第8号 | 下水道事業会計   | ・・・ | 5  |
| 議案第9号 | 山香病院事業会計  | ・・・ | 7  |
|       | 予算に関する説明書 | ・・・ | 11 |
|       | 水道事業会計    | ・・・ | 13 |
|       | 工業用水道事業会計 | ・・・ | 35 |
|       | 下水道事業会計   | ・・・ | 45 |
|       | 山香病院事業会計  | ・・・ | 67 |



## 令和6年度杵築市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度杵築市の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) 年度末給水戸数   | 10,400 戸                 |
| (2) 年間総配水量    | 2,818,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 一日平均配水量   | 7,721 m <sup>3</sup>     |
| (4) 主要な建設改良事業 | 566,736 千円               |

(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 | 599,638 千円 |
| 第1項 営業収益   | 469,558 千円 |
| 第2項 営業外収益  | 130,078 千円 |
| 第3項 特別利益   | 2 千円       |
| < 支 出 >    |            |
| 第1款 水道事業費用 | 551,457 千円 |
| 第1項 営業費用   | 527,936 千円 |
| 第2項 営業外費用  | 21,820 千円  |
| 第3項 特別損失   | 701 千円     |
| 第4項 予備費    | 1,000 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194,254千円は、当年度分消費税資本的収支調整額46,843千円、過年度分損益勘定留保資金147,411千円で補てんするものとする。)

|              |            |
|--------------|------------|
| < 収 入 >      |            |
| 第1款 資本的収入    | 498,297 千円 |
| 第1項 企業債      | 471,800 千円 |
| 第2項 工事負担金    | 14,000 千円  |
| 第3項 固定資産売却代金 | 1 千円       |
| 第4項 出資金      | 12,496 千円  |
| < 支 出 >      |            |
| 第1款 資本的支出    | 692,551 千円 |
| 第1項 建設改良費    | 566,736 千円 |
| 第2項 企業債償還金   | 125,815 千円 |

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

| 款       | 項       | 事業名     | 総額         | 年度 | 年割額        |
|---------|---------|---------|------------|----|------------|
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 第1次拡張事業 | 917,008 千円 | 6  | 364,445 千円 |
|         |         |         |            | 7  | 490,536 千円 |
|         |         |         |            | 8  | 62,027 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  |
|----------|-----------|-------|--|--|
| 水道設備工事費  | 107,400千円 | 証書借入  | 5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。<br>ただし、水道事業会計の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借り換えることができる。 |
| 第1次拡張事業費 | 364,400千円 |       |  |  |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、330,000千円と定める。

(各項における経費の金額の流用)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、各項間において流用することができる。

- (1) 第3条に定める「営業費用」と「営業外費用」との間。

(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
- (2) 交際費

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業の運営経費に充てるため、一般会計からこの会計へ受け入れる補助金の金額は65,222千円である。

(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、12,000千円と定める。

令和6年2月26日提出

杵築市長 永松 悟

## 令和6年度杵築市工業用水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度杵築市の工業用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 事 業 所 数       | 1 社                    |
| (2) 年 間 総 給 水 量       | 549,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 一 日 最 大 給 水 量     | 1,500 m <sup>3</sup>   |
| (4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業 | 2 千 円                  |

(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 工業用水道事業収益 | 19,502 千円 |
| 第1項 営 業 収 益   | 18,601 千円 |
| 第2項 営 業 外 収 益 | 901 千円    |
| < 支 出 >       |           |
| 第1款 工業用水道事業費用 | 10,140 千円 |
| 第1項 営 業 費 用   | 8,490 千円  |
| 第2項 営 業 外 費 用 | 1,550 千円  |
| 第3項 予 備 費     | 100 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15,375千円は、過年度分損益勘定留保資金2,496千円、当年度分損益勘定留保資金4,624千円及び繰越利益剰余金処分量8,255千円で補てんするものとする。)

| < 支 出 >         |           |
|-----------------|-----------|
| 第1款 資 本 的 支 出   | 15,375 千円 |
| 第1項 建 設 改 良 費   | 2 千円      |
| 第2項 企 業 債 償 還 金 | 15,373 千円 |

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(各項における経費の金額の流用)

第6条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、各項間において流用することができる。

(1) 第3条に定める「営業費用」と「営業外費用」との間。

(利益剰余金の処分)

第7条 繰越利益剰余金のうち8,255千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減 債 積 立 金 8,255 千円

令和 6 年 2 月 26 日 提 出

杵築市長 永 松 悟



## 令和6年度杵築市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度杵築市の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) 接 続 戸 数           | 3,690 戸                |
| (2) 年 間 総 処 理 水 量     | 913,000 m <sup>3</sup> |
| (3) 一 日 平 均 処 理 水 量   | 2,501 m <sup>3</sup>   |
| (4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業 | 217,370 千円             |

(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   | 776,117 千円 |
| 第1項 営 業 収 益   | 213,095 千円 |
| 第2項 営 業 外 収 益 | 563,022 千円 |
| < 支 出 >       |            |
| 第1款 下水道事業費用   | 773,012 千円 |
| 第1項 営 業 費 用   | 715,165 千円 |
| 第2項 営 業 外 費 用 | 55,195 千円  |
| 第3項 特 別 損 失   | 1,152 千円   |
| 第4項 予 備 費     | 1,500 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262,101千円は、当年度分消費税資本的収支調整額9,356千円及び当年度分損益勘定留保資金252,745千円で補てんするものとする。)

|                 |            |
|-----------------|------------|
| < 収 入 >         |            |
| 第1款 資本的収入       | 533,632 千円 |
| 第1項 企 業 債       | 386,500 千円 |
| 第2項 工 事 負 担 金   | 429 千円     |
| 第3項 他 会 計 出 資 金 | 43,273 千円  |
| 第4項 国 庫 補 助 金   | 78,565 千円  |
| 第5項 県 補 助 金     | 9,396 千円   |
| 第7項 投 資 償 還 等   | 15,469 千円  |
| < 支 出 >         |            |
| 第1款 資本的支出       | 795,733 千円 |
| 第1項 建 設 改 良 費   | 217,370 千円 |
| 第3項 企 業 債 償 還 金 | 568,967 千円 |
| 第4項 投 資         | 9,396 千円   |

(特例的収入及び支出)

第4条の2 地方公営企業法施行令第4条第4項の規定により当該事業年度に属する債権及び債務として整理する未収金及び未払金の金額は、それぞれ2,000千円及び3,900千円である。

(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   |
|-------------------|-----------|---------------------|--|---|
| 公共下水道事業           | 208,200千円 | 証書借入<br>または<br>証券発行 | 5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、下水道事業会計の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借り換えることができる。 |
| 特定環境保全<br>公共下水道事業 | 128,300千円 |                     |  |   |
| 農業集落排水事業          | 50,000千円  |                     |  |   |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(各項における経費の金額の流用)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、各項間において流用することができる。

(1) 第3条に定める「営業費用」と「営業外費用」との間。

(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、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

(2) 交際費

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業の運営経費に充てるため、一般会計からこの会計へ受け入れる補助金の金額は359,049千円である。

令和6年2月26日提出

杵築市長 永松 悟

## 令和6年度杵築市立山香病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度杵築市立山香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。

|                    |                 |                    |
|--------------------|-----------------|--------------------|
| (1) 病 院 病 床 数      | 138 床           |                    |
| (2) 病 院 年 間 患 者 数  | 45,535 人(入院患者数) | 46,170 人(外来患者数)    |
| (3) 訪問看護ステーション利用者数 | 5,400 人(訪問看護)   |                    |
| (4) 老人保健施設病床数      | 50 床            |                    |
| (5) 老人保健施設年間利用者数   | 17,155 人(入所者数)  | 9,744 人(通所・総合支援者数) |
| (6) ヘルハーステーション利用者数 | 6,600 人(介護者数)   |                    |

(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   | 病院事業収益       | 3,320,201 千円 |
| 第1項   | 医 業 収 益      | 2,447,756 千円 |
| 第2項   | 医 業 外 収 益    | 426,276 千円   |
| 第3項   | 特 別 利 益      | 3 千円         |
| 第4項   | 訪問看護ステーション収益 | 47,979 千円    |
| 第6項   | 老人保健施設収益     | 343,267 千円   |
| 第7項   | 居宅介護支援収益     | 29,388 千円    |
| 第8項   | ヘルハーステーション収益 | 25,532 千円    |

| <支 出> |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 第1款   | 病院事業費用       | 3,320,201 千円 |
| 第1項   | 医 業 費 用      | 2,811,229 千円 |
| 第2項   | 医 業 外 費 用    | 33,526 千円    |
| 第3項   | 特 別 損 失      | 13,703 千円    |
| 第4項   | 訪問看護ステーション費用 | 46,790 千円    |
| 第6項   | 老人保健施設費用     | 357,308 千円   |
| 第7項   | 居宅介護支援費用     | 33,630 千円    |
| 第8項   | ヘルハーステーション費用 | 23,769 千円    |
| 第9項   | 予 備 費        | 246 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71,726千円は、過年度損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

| <収 入>        |            |
|--------------|------------|
| 第1款 資本的収入    | 708,653 千円 |
| 第1項 出 資 金    | 64,849 千円  |
| 第2項 補 助 金    | 2 千円       |
| 第3項 企 業 債    | 643,800 千円 |
| 第4項 固定資産売却収益 | 2 千円       |

| <支 出>        |            |
|--------------|------------|
| 第1款 資本的支出    | 780,379 千円 |
| 第1項 企業債償還金   | 115,812 千円 |
| 第2項 建設改良費    | 662,046 千円 |
| 第3項 県費補助金返還金 | 1 千円       |
| 第4項 貸付金      | 2,520 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   |
|--------------|-----------|-------|--|---|
| 医療機器整備事業     | 515,000千円 | 証書借入  | 5.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、病院事業会計の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借り換えることができる |
| 付帯施設整備事業     | 100,900千円 |       |  |   |
| 介護サービス施設整備事業 | 27,900千円  |       |  |   |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(各項における経費の金額の流用)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、各項間において流用することができる。

- (1)第3条に定める「医業費用」と「老人保健施設費用」と「訪問看護ステーション費用」と「居宅介護支援費用」と「ヘルパーステーション費用」との各項間

(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、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
- (2) 交際費

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からの出資金及び補助金等は、次のとおりである。

- (1) 収益的収入 284,000 千円
- (2) 資本的収入 64,849 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、400,000千円と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第11条 重要な資産の取得及び処分は、次のとおりとする。

|          | 種 類     | 名 称       | 数 量 |
|----------|---------|-----------|-----|
| 1.取得する資産 | 建 物     | 自家発電装置    | 一式  |
|          | 器 械 備 品 | 医療機器      | 一式  |
|          | ソフトウェア  | 電子カルテシステム | 一式  |

令和6年2月26日 提出

杵築市長 永松 悟



# 予算に関する説明書





# 水道事業会計

# 令和6年度 杵築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   | 説 明            |
|-----------|----------|------------------|---------|----------------|
| 1. 水道事業収益 |          |                  | 599,638 |                |
|           | 1. 営業収益  |                  | 469,558 |                |
|           |          | 1. 給 水 収 益       | 458,027 | 料金収入           |
|           |          | 2. 受託工事収益        | 2       |                |
|           |          | 3. その他営業収益       | 11,529  | 新規加入金・手数料・負担金等 |
|           | 2. 営業外収益 |                  | 130,078 |                |
|           |          | 2. 雑 収 益         | 6,657   | 工業用水道職員人件費負担金等 |
|           |          | 3. 他会計補助金        | 65,222  | 一般会計補助金        |
|           |          | 4. 長期前受金戻入       | 27,514  |                |
|           |          | 5. 引当金戻入益        | 950     |                |
|           |          | 6. 消費税及び地方消費税還付金 | 29,735  |                |
|           | 3. 特別利益  |                  | 2       |                |
|           |          | 1. 固定資産売却益       | 1       | 固定資産売却に伴う差益    |
|           |          | 2. 過年度損益修正益      | 1       | 過年度分更正増        |

支 出

(単位:千円)

| 款         | 項        | 目           | 予 定 額   | 説 明             |
|-----------|----------|-------------|---------|-----------------|
| 1. 水道事業費用 |          |             | 551,457 |                 |
|           | 1. 営業費用  |             | 527,936 |                 |
|           |          | 1. 原水及び浄水費  | 162,483 | 原水及び浄水施設管理費     |
|           |          | 2. 配水及び給水費  | 99,335  | 配水及び給水施設管理費     |
|           |          | 3. 受託工事費    | 3       | 受託工事に関する費用      |
|           |          | 4. 総 係 費    | 79,598  | 業務全般に要する費用      |
|           |          | 5. 減価償却費    | 184,916 | 固定資産の減価償却費      |
|           |          | 6. 資産減耗費    | 1,600   | 固定資産の除却費        |
|           |          | 7. その他営業費用  | 1       |                 |
|           | 2. 営業外費用 |             | 21,820  |                 |
|           |          | 1. 支払利息     | 21,819  | 企業債及び一時借入金利息    |
|           |          | 2. 雑 支 出    | 1       | その他の費用          |
|           | 3. 特別損失  |             | 701     |                 |
|           |          | 1. 固定資産売却損  | 1       | 固定資産売却に伴う差損     |
|           |          | 2. 過年度損益修正損 | 700     | 不納欠損処分及び過年度分更正減 |
|           | 4. 予 備 費 |             | 1,000   |                 |
|           |          | 1. 予 備 費    | 1,000   |                 |

## (資本的収入及び支出)

## 収 入

(単位:千円)

| 款        | 項                     | 目                     | 予 定 額   | 説 明           |
|----------|-----------------------|-----------------------|---------|---------------|
| 1. 資本的収入 |                       |                       | 498,297 |               |
|          | 1. 企 業 債              |                       | 471,800 |               |
|          |                       | 1. 企 業 債              | 471,800 | 水道設備工事費による企業債 |
|          | 2. 工事負担金              |                       | 14,000  |               |
|          |                       | 1. 工 事 負 担 金          | 14,000  | 水道工事に要する負担金   |
|          | 3. 固 定 資 産<br>売 却 代 金 |                       | 1       |               |
|          |                       | 1. 固 定 資 産<br>売 却 代 金 | 1       |               |
|          | 4. 出 資 金              |                       | 12,496  |               |
|          |                       | 1. 出 資 金              | 12,496  | 一般会計出資金       |

## 支 出

(単位:千円)

| 款        | 項         | 目           | 予 定 額   | 説 明           |
|----------|-----------|-------------|---------|---------------|
| 1. 資本的支出 |           |             | 692,551 |               |
|          | 1. 建設改良費  |             | 566,736 |               |
|          |           | 1. 水道設備工事費  | 147,900 | 水道整備に要する費用    |
|          |           | 2. 固定資産購入費  | 4,915   | 固定資産の購入に要する費用 |
|          |           | 3. 固定資産改良費  | 49,476  | 固定資産の改良に要する費用 |
|          |           | 4. 第1次拡張事業費 | 364,445 | 第1次拡張事業に要する費用 |
|          | 2. 企業債償還金 |             | 125,815 |               |
|          |           | 1. 企業債償還金   | 125,815 | 企業債償還金元金      |

# 令和6年度 杵築市水道事業会計予算明細書

(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 |                  |               | 599,638 |   |
| 1. 営業収益   |                  |               | 469,558 |   |
|           | 1. 給水収益          |               | 458,027 |   |
|           |                  | 給水使用料         | 458,027 | 料金収入  |
|           | 2. 受託工事収益        |               | 2       |   |
|           |                  | 工 事 料         | 1       |   |
|           |                  | 修 繕 料         | 1       |   |
|           | 3. その他営業収益       |               | 11,529  |   |
|           |                  | 新規加入金         | 2,629   | 給水装置に伴う新規加入金  |
|           |                  | 手 数 料         | 762     | 開栓・閉栓手数料 270<br>設計審査手数料 120<br>工事検査手数料 120<br>給水装置申込手数料 14<br>指定給水装置工事事業者申請 205<br>国県道路占用申請手数料 33 |
|           |                  | 他会計負担金        | 1,500   | 消火栓維持管理費負担金   |
|           |                  | 雑 収 入         | 6,638   | 他会計使用料徴収事務負担金   |
| 2. 営業外収益  |                  |               | 130,078 |   |
|           | 2. 雑 収 益         |               | 6,657   |   |
|           |                  | その他雑収益        | 6,657   | 下水道職員人件費負担金 5,525<br>工業用水職員人件費負担金 1,124<br>行政財産使用料 8  |
|           | 3. 他会計補助金        |               | 65,222  |   |
|           |                  | 他会計補助金        | 65,222  | 一般会計補助金   |
|           | 4. 長期前受金戻入       |               | 27,514  |   |
|           |                  | 長期前受金戻入       | 27,514  |   |
|           | 5. 引当金戻入益        |               | 950     |   |
|           |                  | 貸倒引当金戻入益      | 950     |   |
|           | 6. 消費税及び地方消費税還付金 |               | 29,735  |   |
|           |                  | 消費税及び地方消費税還付金 | 29,735  |   |
| 3. 特別利益   |                  |               | 2       |   |
|           | 1. 固定資産売却益       |               | 1       |   |
|           |                  | 固定資産売却益       | 1       | 固定資産売却に伴う差益   |
|           | 2. 過年度損益修正益      |               | 1       |   |
|           |                  | 過年度損益修正益      | 1       | 過年度分更正増   |

支 出

(単位:千円)

| 款・項       | 目          | 節         | 予 定 額   | 説 明   |
|-----------|------------|-----------|---------|---|
| 1. 水道事業費用 |            |           | 551,457 |   |
| 1. 営業費用   |            |           | 527,936 |   |
|           | 1. 原水及び浄水費 |           | 162,483 |   |
|           |            | 備 消 品 費   | 600     | 残留塩素試薬・記録用紙   |
|           |            | 燃 料 費     | 181     | 発電機軽油代・灯油代  |
|           |            | 光 熱 水 費   | 27      | 浄水場ガス代  |
|           |            | 通 信 運 搬 費 | 400     | 電話回線専用料・電話料   |
|           |            | 委 託 料     | 101,972 | 浄水場運転管理包括委託 45,829<br>水質検査委託 15,401<br>電気保安管理業務委託 978<br>沈殿池汚泥処理委託 38,846 |

| 款・項        | 目          | 節   | 予 定 額                 | 説 明   |                             |
|------------|------------|---|-----------------------|---|-----------------------------|
| 1. 営 業 費 用 | 1. 原水及び浄水費 | 委 託 料   |                       | 導水ポンプ保守点検委託 205<br>浄化槽清掃維持管理委託 66<br>導水井清掃業務委託 528<br>小野尾揚水施設管理委託 44<br>小杉揚水施設管理委託 75                     |                             |
|            |            | 賃 借 料   | 779                   | 発電機リース料   |                             |
|            |            | 修 繕 費   | 6,400                 | 浄水施設修繕  |                             |
|            |            | 修繕引当金繰入額  | 1                     |   |                             |
|            |            | 特 別 修 繕 引 当 金 繰 入 額   | 1                     |   |                             |
|            |            | 動 力 費   | 41,320                | 電気料   |                             |
|            |            | 薬 品 費   | 10,802                | 浄水用薬品代  |                             |
|            | 2. 配水及び給水費 |   |                       | 99,335  |                             |
|            |            | 給 料   | 8,104                 | 職員給料  |                             |
|            |            | 手 当   | 4,830                 | 職員扶養手当 300<br>職員住居手当 528<br>職員特殊勤務手当 40<br>職員時間外勤務手当 1,630<br>職員休日勤務手当 31<br>職員期末手当 1,253<br>職員勤勉手当 1,048 |                             |
|            |            |   | 賞与引当金繰入額              | 1,151   | 職員期末手当分 627<br>職員勤勉手当分 524  |
|            |            |   | 法 定 福 利 費             | 2,811   | 共済組合負担金 2,787<br>公務災害負担金 24 |
|            |            |   | 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額 | 237   | 共済組合負担金(賞与分)                |
|            |            |   | 旅 費                   | 169   | 特別旅費                        |
|            |            |   | 備 消 品 費               | 600   | 材料直購入分                      |
|            |            |   | 光 熱 水 費               | 126   | 中継ポンプ電気料                    |
|            |            | 通 信 運 搬 費   | 1,494                 | 遠方監視装置通信料   |                             |
|            |            | 委 託 料   | 29,819                | 水道施設維持管理委託 29,320<br>配水池内不断水清掃委託 499  |                             |
|            |            |   | 賃 借 料                 | 216   | 仮設配管レンタル料                   |
|            |            | 修 繕 費   | 28,487                | 配水管修繕費・メーター取替等  |                             |
|            |            | 修繕引当金繰入額  | 1                     |   |                             |
|            |            | 特 別 修 繕 引 当 金 繰 入 額   | 1                     |   |                             |
|            |            | 動 力 費   | 16,789                | 電気料   |                             |
|            |            | 材 料 費   | 4,500                 | 配水管修繕工事用材料出庫  |                             |
|            |            | 3. 受 託 工 事 費  |                       |   | 3                           |
|            |            |   | 備 消 品 費               | 1   |                             |
|            |            |   | 印 刷 製 本 費             | 1   |                             |
|            | 材 料 費      |   | 1                     |   |                             |
|            | 4. 総 係 費   |   |                       | 79,598  |                             |
| 給 料        |            | 21,618  | 職員給料                  |   |                             |
| 手 当        | 12,278     | 職員扶養手当 1,056<br>職員住居手当 618<br>職員通勤手当 654<br>職員時間外勤務手当 2,119<br>職員休日勤務手当 60<br>職員管理職手当 636<br>職員管理職特別勤務手当 72<br>職員期末手当 3,366<br>職員勤勉手当 2,817<br>職員児童手当 880 |                       |   |                             |

| 款・項     | 目        | 節                        | 予 定 額                    | 説 明   |  |
|---------|----------|--------------------------|--------------------------|---|--|
| 1. 営業費用 | 4. 総 係 費 | 賞与引当金繰入額                 | 3,091                    | 職員期末手当分 1,683<br>職員勤勉手当分 1,408  |  |
|         |          | 報 酬                      | 141                      | 水道事業審議会報酬   |  |
|         |          | 法 定 福 利 費                | 7,503                    | 共済組合負担金 7,439<br>公務災害負担金 64   |  |
|         |          | 法 定 福 利 費<br>引 当 金 繰 入 額 | 637                      | 共済組合負担金(賞与分)  |  |
|         |          | 旅 費                      | 142                      | 特別旅費  |  |
|         |          | 退 職 給 付 費                | 3,823                    | 退職給付引当金繰入額  |  |
|         |          | 備 消 品 費                  | 613                      | 追録代・コピー用紙・事務用品  |  |
|         |          | 燃 料 費                    | 480                      | 公用車ガソリン代  |  |
|         |          | 印 刷 製 本 費                | 740                      | 納付書・口座通知書・催告書 493<br>水道使用開始・封筒等 247   |  |
|         |          | 通 信 運 搬 費                | 3,031                    | 事務用電話・FAX・リモート 192<br>携帯電話 413<br>納付書・口座通知 1,540<br>催告書・口座不能・給水停止 794<br>切手・宅配料 51<br>水道使用のお知らせ 25<br>ペイジー関連 16 |  |
|         |          | 委 託 料                    | 19,472                   | システム保守 1,684<br>浄水場運転管理包括委託 16,541<br>水道料金・会計システム改修費 968<br>管路管理機器保守 216<br>沓掛水道水質検査委託 63                       |  |
|         |          | 手 数 料                    | 2,289                    | 口座振替手数料 924<br>郵便振替手数料 290<br>収納取扱手数料 127<br>コンビニ収納手数料 827<br>ペイジー口座振替取扱手数料 32<br>車検・法定点検手数料 85<br>検便検査手数料 4    |  |
|         |          | 賃 借 料                    | 2,200                    | コピー機使用料 47<br>ハードウェアリース料 579<br>システムリース料 1,421<br>JR占用料 22<br>積算システム賃借料 123<br>ポンプ施設用地賃借料 8                     |  |
|         |          | 修 繕 費                    | 410                      | 公用車修繕代  |  |
|         |          | 補 償 金                    | 500                      | 本管事故等補償金  |  |
|         |          | 会 費 負 担 金                | 249                      | 日本水道協会負担金 134<br>会議等出席負担金 115   |  |
|         |          | 保 険 料                    | 342                      | 公用車保険料(自賠責) 36<br>公用車保険料(任意・共済) 68<br>水道賠償責任・検針員保険料 230<br>市有物件災害保険料(水源地) 8                                     |  |
|         |          | 公 課 費                    | 39                       | 自動車重量税  |  |
|         |          | 5. 減 価 償 却 費             |                          | 184,916   |  |
|         |          |                          | 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 179,114   | 建物減価償却引当金 1,888<br>構築物減価償却引当金 145,824<br>機械及び装置減価償却引当金 27,733<br>工具器具及び備品減価償却引当金 3,669 |
|         |          |                          | 無 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 5,802   | ソフトウェア減価償却費引当金   |
|         |          | 6. 資 産 減 耗 費             |                          | 1,600   |  |
|         |          |                          | 固 定 資 産 除 却 費            | 1,500   | 布設替工事に伴う既設管の除却費  |
|         |          |                          | た な 卸 資 産 減 耗 費          | 100   | 不用たな卸資産処分  |

| 款・項         | 目          | 節        | 予定額             | 説明          |
|-------------|------------|----------|-----------------|-------------|
| 1. 営業費用     | 7. その他営業費用 |          | 1               |             |
|             |            | 雑費       | 1               |             |
| 2. 営業外費用    | 1. 支払利息    |          | 21,820          |             |
|             |            | 企業債利息    | 21,819          |             |
|             |            | 企業債償還金利息 | 16,900          | 企業債償還金利息    |
|             |            | 借入金利息    | 4,919           | 一時借入金利息     |
|             |            |          |                 |             |
| 2. 雑支出      |            |          | 1               |             |
|             | その他雑支出     |          | 1               |             |
|             |            |          |                 |             |
| 3. 特別損失     | 1. 固定資産売却損 |          | 701             |             |
|             |            |          | 1               |             |
|             |            | 固定資産売却損  | 1               | 固定資産売却に伴う差損 |
|             |            |          |                 |             |
|             |            |          |                 |             |
| 2. 過年度損益修正損 |            | 700      |                 |             |
|             | 過年度損益修正損   | 700      | 不納欠損処分及び過年度分更正減 |             |
| 4. 予備費      | 1. 予備費     |          | 1,000           |             |
|             |            |          | 1,000           |             |
|             |            | 予備費      | 1,000           |             |

## (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    |             |          | 498,297 |  |
| 1. 企業債      |             |          | 471,800 |  |
|             | 1. 企業債      |          | 471,800 |  |
|             |             | 企業債      | 471,800 | 水道設備工事費による企業債 107,400<br>第1次拡張事業による企業債 364,400 |
| 2. 工事負担金    |             |          | 14,000  |  |
|             | 1. 工事負担金    |          | 14,000  |  |
|             |             | 他会計負担金   | 4,000   | 消火栓設置に要する負担金                                   |
|             |             | 工事補償金    | 10,000  | 水道工事に要する補償金                                    |
| 3. 固定資産売却代金 |             |          | 1       |  |
|             | 1. 固定資産売却代金 |          | 1       |  |
|             |             | 固定資産売却代金 | 1       |  |
| 4. 出資金      |             |          | 12,496  |  |
|             | 1. 出資金      |          | 12,496  |  |
|             |             | 出資金      | 12,496  | 一般会計出資金  |

## 支 出

(単位:千円)

| 款・項      | 目          | 節         | 予 定 額   | 説 明  |
|----------|------------|-----------|---------|--|
| 1. 資本的支出 |            |           | 692,551 |  |
| 1. 建設改良費 |            |           | 566,736 |  |
|          | 1. 水道設備工事費 |           | 147,900 |  |
|          |            | 給料        | 12,505  | 職員給料   |
|          |            | 手当        | 7,667   | 職員扶養手当 696<br>職員通勤手当 70<br>職員特殊勤務手当 24<br>職員時間外勤務手当 2,051<br>職員休日勤務手当 98<br>職員期末手当 1,939<br>職員期末手当(賞与引当金分) 635<br>職員勤勉手当 1,623<br>職員勤勉手当(賞与引当金分) 531 |
|          |            | 法定福利費     | 4,222   | 共済組合負担金 3,944<br>公務災害負担金 38<br>共済組合負担金(法定福利費引当金分) 240  |
|          |            | 委託料       | 22,131  | 水道施設現況解析業務委託 5,181<br>杵築上水基幹管路部用地測量委託 11,605<br>新興加圧施設予定地用地測量 750<br>加圧施設予定地用地測量 400<br>久木野尾地区第4水源電気探査委託 4,195                                       |
|          |            | 工事請負費     | 101,375 | 配水管布設替工事   |
|          | 2. 固定資産購入費 |           | 4,915   |  |
|          |            | メーター費     | 4,000   | メーター出庫   |
|          |            | 土地購入費     | 750     | 新興加圧施設用地購入   |
|          |            | 機械及び装置購入費 | 165     | オイルフェンス  |
|          | 3. 固定資産改良費 |           | 49,476  |  |
|          |            | 機械器具改良費   | 49,476  | 導水ポンプ更新工事 7,546<br>排水ポンプ更新工事 429<br>真空ポンプ更新工事 924<br>宮平送水ポンプ更新工事 7,920<br>宮平取水ポンプ更新工事 3,850<br>松尾加圧ポンプ更新工事 1,320                                     |



| 款・項       | 目           | 節       | 予定額     | 説明  |
|-----------|-------------|---------|---------|---|
| 1. 建設改良費  | 3. 固定資産改良費  | 機械器具改良費 |         | 下切中継NO1ポンプ更新工事 1,078                                |
|           |             |         |         | 平尾台流量計更新工事 3,155                                    |
|           |             |         |         | 小野尾浄水場流量計更新工事 2,464                                 |
|           |             |         |         | 久木野尾地区第3水源ろ過機更新工事 20,790                            |
|           | 4. 第1次拡張事業費 |         | 364,445 |   |
|           |             | 委託料     | 10,582  | 浄水場更新工事施工監理委託                                       |
|           |             | 工事請負費   | 353,863 | 杵築浄水場更新工事(土木) 14,476<br>杵築浄水場更新工事(機械・電気・建築) 339,387 |
| 2. 企業債償還金 |             |         | 125,815 |   |
|           | 1. 企業債償還金   |         | 125,815 |   |
|           |             | 企業債償還金  | 125,815 | 企業債償還金元金  |

# 令和6年度 杵築市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位:円)

## 1. 営業活動によるキャッシュ・フロー

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| 当年度純利益             | △ 1,541,015  |
| 減価償却費              | 184,916,000  |
| 減損損失               |              |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)   | △ 950,000    |
| 退職給付引当金の増減額        | 3,823,000    |
| 賞与引当金・法定福利費引当金の増減額 | 4,000        |
| 修繕引当金・特別修繕引当金の増減額  | 0            |
| 長期前受金戻入額           | △ 13,514,000 |
| 受取利息及び受取配当金        | 0            |
| 支払利息               | 21,818,656   |
| 固定資産除却損            | 1,500,000    |
| 未収金の増減額 (△は増加)     | △ 14,999,558 |
| 未払金の増減額 (△は減少)     | 0            |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)   | △ 490,910    |
| 預り金の増減額 (△は減少)     | 0            |
| 前受金の増減額 (△は減少)     | 0            |
| 前払金の増減額 (△は増加)     | 0            |
| 小計                 | 180,566,173  |
| 利息及び配当金の受取額        | 0            |
| 利息の支払額             | △ 21,818,656 |
| 仮払消費税及び地方消費税       | 0            |
| 仮受消費税及び地方消費税       | 0            |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 158,747,517  |

## 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 有形固定資産の取得による支出   | △ 519,811,652 |
| 有形固定資産の売却による収入   | 0             |
| 工事負担金による収入       | 0             |
| 投資活動の未収金の増減      | 0             |
| 投資活動の未払金の増減      | 0             |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 519,811,652 |

## 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 471,800,000   |
| 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 | △ 125,814,602 |
| 他会計からの出資による収入               | 12,496,000    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 358,481,398   |

|              |             |
|--------------|-------------|
| 資金に係る換算差額    | 0           |
| 資金増加額(又は減少額) | △ 2,582,737 |
| 資金期首残高       | 309,576,592 |
| 資金期末残高       | 306,993,855 |

## 令和6年度 杵築市水道事業会計給与費明細書

### 1. 総括

(単位:千円)

| 区分  | 職員数(人)   |     | 給与費 |        |        |        | 法定福利費  | 合計     |
|-----|----------|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
|     | 特別職      | 一般職 | 報酬  | 給料     | 職員手当   | 計      |        |        |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 7   |     | 29,722 | 25,173 | 54,895 | 11,188 | 66,083 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 3   |     | 12,505 | 7,667  | 20,172 | 4,222  | 24,394 |
|     | 合計       | 10  |     | 42,227 | 32,840 | 75,067 | 15,410 | 90,477 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 8   |     | 31,480 | 23,551 | 55,031 | 11,096 | 66,127 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 2   |     | 7,929  | 5,449  | 13,378 | 2,686  | 16,064 |
|     | 合計       | 10  |     | 39,409 | 29,000 | 68,409 | 13,782 | 82,191 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | △1  |     | △1,758 | 1,622  | △136   | 92     | △44    |
|     | 資本勘定支弁職員 | 1   |     | 4,576  | 2,218  | 6,794  | 1,536  | 8,330  |
|     | 合計       | 0   |     | 2,818  | 3,840  | 6,658  | 1,628  | 8,286  |

(単位:千円)

| 職員手当の内訳 | 区分  | 扶養手当   | 管理職手当 | 住居手当  | 通勤手当 | 時間外勤務手当 | 休日勤務手当 |
|---------|-----|--------|-------|-------|------|---------|--------|
|         | 本年度 | 2,052  | 636   | 1,146 | 724  | 5,800   | 189    |
|         | 前年度 | 1,752  | 612   | 1,253 | 447  | 3,698   | 179    |
|         | 比較  | 300    | 24    | △107  | 277  | 2,102   | 10     |
| 職員手当の内訳 | 区分  | 特殊勤務手当 | 期末手当  | 勤勉手当  | 児童手当 | 夜勤手当    | 退職給付費  |
|         | 本年度 | 135    | 9,504 | 7,951 | 880  | 0       | 3,823  |
|         | 前年度 | 84     | 8,875 | 7,397 | 960  | 0       | 3,743  |
|         | 比較  | 51     | 629   | 554   | △80  | 0       | 80     |

### ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

| 区分  | 職員数(人)   |     | 給与費 |        |        |        | 法定福利費  | 合計     |
|-----|----------|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
|     | 特別職      | 一般職 | 報酬  | 給料     | 職員手当   | 計      |        |        |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 7   |     | 29,722 | 25,173 | 54,895 | 11,188 | 66,083 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 3   |     | 12,505 | 7,667  | 20,172 | 4,222  | 24,394 |
|     | 合計       | 10  |     | 42,227 | 32,840 | 75,067 | 15,410 | 90,477 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 8   |     | 31,480 | 23,551 | 55,031 | 11,096 | 66,127 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 2   |     | 7,929  | 5,449  | 13,378 | 2,686  | 16,064 |
|     | 合計       | 10  |     | 39,409 | 29,000 | 68,409 | 13,782 | 82,191 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | △1  |     | △1,758 | 1,622  | △136   | 92     | △44    |
|     | 資本勘定支弁職員 | 1   |     | 4,576  | 2,218  | 6,794  | 1,536  | 8,330  |
|     | 合計       | 0   |     | 2,818  | 3,840  | 6,658  | 1,628  | 8,286  |

(単位:千円)

| 職員手当の内訳 | 区分  | 扶養手当   | 管理職手当 | 住居手当  | 通勤手当 | 時間外勤務手当 | 休日勤務手当 |
|---------|-----|--------|-------|-------|------|---------|--------|
|         | 本年度 | 2,052  | 636   | 1,146 | 724  | 5,800   | 189    |
|         | 前年度 | 1,752  | 612   | 1,253 | 447  | 3,698   | 179    |
|         | 比較  | 300    | 24    | △107  | 277  | 2,102   | 10     |
| 職員手当の内訳 | 区分  | 特殊勤務手当 | 期末手当  | 勤勉手当  | 児童手当 | 夜勤手当    | 退職給付費  |
|         | 本年度 | 135    | 9,504 | 7,951 | 880  | 0       | 3,823  |
|         | 前年度 | 84     | 8,875 | 7,397 | 960  | 0       | 3,743  |
|         | 比較  | 51     | 629   | 554   | △80  | 0       | 80     |

### イ 会計年度任用職員

なし

(単位:千円)

2. 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位:千円)

| 区 分  | 増減額   | 増減事由別内訳書   | 説 明   | 備 考  |   |
|------|-------|------------|-------|--|---|
| 給 料  | 2,818 | 給料改定に伴う増減分 | 312   | 大分県人事委員会勧告に準じて給料表を改定   |   |
|      |       | 昇給に伴う増加分   | 124   |  | 平均昇給率 0.98%<br>(号給数)(職員数)<br>号給数 別内訳<br>2号給 0人<br>3号給 0人<br>4号給 10人<br>5号給 0人<br>6号給 0人 |
|      |       | その他の増減分    | 2,382 |  |   |
| 職員手当 | 3,840 | 制度改定に伴う増減分 | 403   | 大分県人事委員会勧告に準じて期末手当・勤勉手当の支給率を改正<br><br>期末手当 201<br>勤勉手当 202   |   |
|      |       | その他の増減分    | 3,437 | 扶養手当 300<br>管理職手当 24<br>住居手当 △ 107<br>通勤手当 277<br>時間外勤務手当 2,102<br>休日勤務手当 10<br>特殊勤務手当 51<br>期末手当 428<br>勤勉手当 352<br>児童手当 △ 80<br>退職給付費 80 |   |

3. 給料及び職員手当の状況

(1)職員一人当りの給与

| 区 分        |            | 企 業 職 (1) | 企 業 職 (2) |
|------------|------------|-----------|-----------|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 343,770   |           |
|            | 平均給与月額 (円) | 428,004   |           |
|            | 平均年齢 (歳)   | 43.9      |           |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 322,468   |           |
|            | 平均給与月額 (円) | 391,358   |           |
|            | 平均年齢 (歳)   | 42.9      |           |

(2)初任給

(単位:円)

| 区 分   | 企 業 職 (1) | 企 業 職 (2) | 一 般 会 計 の 制 度 |         |
|-------|-----------|-----------|---------------|---------|
|       |           |           | 一般行政職         | 技能労務職   |
| 高 校 卒 | 171,400   | 171,400   | 159,200       | 159,200 |
| 大 学 卒 | 203,000   |           | 192,000       |         |

(3)級別職員数

| 区 分        | 企 業 職 (1) |        |        | 企 業 職 (2) |        |        |
|------------|-----------|--------|--------|-----------|--------|--------|
|            | 級         | 職員数(人) | 構成比(%) | 級         | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和6年1月1日現在 | 1 級       |        |        | 1 級       |        |        |
|            | 2 級       | 1      | 10.0   | 2 級       |        |        |
|            | 3 級       | 2      | 20.0   | 3 級       |        |        |
|            | 4 級       | 3      | 30.0   | 4 級       |        |        |
|            | 5 級       | 3      | 30.0   | 5 級       |        |        |
|            | 6 級       | 1      | 10.0   | 6 級       |        |        |
|            | 7 級       |        |        | 7 級       |        |        |
|            | 計         | 10     | 100.0  | 計         |        |        |
| 令和5年1月1日現在 | 1 級       |        |        | 1 級       |        |        |
|            | 2 級       | 2      | 18.2   | 2 級       |        |        |
|            | 3 級       | 2      | 18.2   | 3 級       |        |        |
|            | 4 級       | 4      | 36.3   | 4 級       |        |        |
|            | 5 級       | 2      | 18.2   | 5 級       |        |        |
|            | 6 級       |        |        | 6 級       |        |        |
|            | 7 級       | 1      | 9.1    | 7 級       |        |        |
|            | 計         | 11     | 100.0  | 計         |        |        |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分       | 1 級       | 2 級       | 3 級       | 4 級             | 5 級         | 6 級        | 7 級 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-------------|------------|-----|
| 企 業 職 (1) | 主事<br>技師  | 主事<br>技師  | 主任        | 係長<br>主査<br>専門員 | 課長補佐<br>主幹  | 課長<br>課長補佐 | 課長  |
| 企 業 職 (2) | 技能<br>労務職 | 技能<br>労務職 | 技能<br>労務職 | 主任技能<br>労務職     | 主任技能<br>労務職 |            |     |

## (4)昇給

| 区 分          |         | 本年度 | 前年度   |      |
|--------------|---------|-----|-------|------|
| 職 員 数        | (A) (人) | 10  | 10    |      |
| 昇給に係る職員数     | (B) (人) | 10  | 8     |      |
| 号給数別内訳       | 2号給 (人) |     |       |      |
|              | 3号給 (人) |     |       |      |
|              | 4号給 (人) | 10  | 8     |      |
|              | 5号給 (人) |     |       |      |
|              | 6号給 (人) |     |       |      |
| 比率 (B) / (A) |         | (%) | 100.0 | 80.0 |

## (5)期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率 |         | 支給率計<br>(月分) | 職務上の段階・<br>職務の級等による<br>加算措置 | 備 考 |
|---------|---------|---------|--------------|-----------------------------|-----|
|         | 6月(月分)  | 12月(月分) |              |                             |     |
| 本 年 度   | 2.250   | 2.250   | 4.50         | 有                           |     |
| 前 年 度   | 2.200   | 2.300   | 4.50         | 有                           |     |
| 一般会計の制度 | 2.250   | 2.250   | 4.50         | 有                           |     |

## (6)定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分     | 20年勤続<br>の者<br>(月分) | 25年勤続<br>の者<br>(月分) | 35年勤続<br>の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の加算措置  | 備 考 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|---|-----|
| 支 給 率 等 | 24.58688            | 33.27075            | 47.709              | 47.709       | ・定年前早期退職特例措置<br>(2%~45%加算)<br>・職務の級等による調整額の加算措置 |     |
| 一般会計の制度 | 24.58688            | 33.27075            | 47.709              | 47.709       | ・定年前早期退職特例措置<br>(2%~45%加算)<br>・職務の級等による調整額の加算措置 |     |

## (7)特殊勤務手当

| 区 分                           | 全職種     | 代表的な職種 |        |
|-------------------------------|---------|--------|--------|
|                               |         | 企業職(1) | 企業職(2) |
| 給料総額に対する比率(%)<br>(令和6年1月1日現在) | 0.18    | 0.18   | 0.00   |
| 支給対象職員の比率(%)                  | 50.00   | 50.00  | 0.00   |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                 | 企 業 手 当 |        |        |

## (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 | な し         |       |
| 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 | 備 考 |
|---------|---------|---------|---------|---------------|---------------|----------|-----------------|--------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|-----|
|         |         |         | 年度      | 年割額           | 同左財源内訳        |          |                 |                    |               |                   |                 |               |     |
|         |         |         |         |               | 企業債           | 損益勘定留保資金 |                 |                    |               |                   |                 |               |     |
| 1 資本的支出 | 1 建設改良費 | 第1次拡張事業 | 6       | 千円<br>364,445 | 千円<br>364,400 | 千円<br>45 | 千円<br>—         | 千円<br>—            | 千円<br>364,445 | 千円<br>364,445     | 千円<br>—         | %<br>39.7     |     |
|         |         |         | 7       | 490,536       | 490,500       | 36       | —               | —                  | —             | —                 | 490,536         | —             |     |
|         |         |         | 8       | 62,027        | 62,000        | 27       | —               | —                  | —             | —                 | 62,027          | —             |     |
|         |         |         | 計       | 917,008       | 916,900       | 108      | —               | —                  | 364,445       | 364,445           | 552,563         | 39.7          |     |

## 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 |        | 当該年度以降の支出予定額    |         | 左の財源内訳 |              |
|--------------------------------|---------|--------------------|--------|-----------------|---------|--------|--------------|
|                                |         | 期 間                | 金 額    | 期間              | 金額      | 企業債    | 損益勘定<br>留保資金 |
|                                | 千円      |                    | 千円     | 千円              | 千円      |        | 千円           |
| 杵築浄水場運転管理等包括委託業務               | 190,410 | 令和5年度              | 62,370 | 令和6年度～<br>令和7年度 | 128,040 | 0      | 128,040      |
| 令和6年度浄水用薬品(次亜塩素酸ナトリウム)購入(単価契約) | 4,119   | -                  | -      | 令和6年度           | 4,119   | 0      | 4,119        |
| 令和6年度浄水用薬品(ポリ塩化アルミニウム)購入(単価契約) | 6,533   | -                  | -      | 令和6年度           | 6,533   | 0      | 6,533        |



# 令和5年度 杵築市水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

|                |             |             |              |
|----------------|-------------|-------------|--------------|
| 1. 営業収益        |             |             |              |
| (1) 給水収益       | 414,442,596 |             |              |
| (2) 受託工事収益     | 0           |             |              |
| (3) その他営業収益    | 12,702,584  | 427,145,180 |              |
| 2. 営業費用        |             |             |              |
| (1) 原水及び浄水費    | 151,515,908 |             |              |
| (2) 配水及び給水費    | 95,078,052  |             |              |
| (3) 受託工事費      | 0           |             |              |
| (4) 総係費        | 88,856,535  |             |              |
| (5) 減価償却費      | 185,527,720 |             |              |
| (6) 資産減耗費      | 1,500,000   |             |              |
| (7) その他営業費用    | 0           | 522,478,215 |              |
| 営業利益           |             |             | △ 95,333,035 |
| 3. 営業外収益       |             |             |              |
| (1) 受取利息及び配当金  | 0           |             |              |
| (2) 雑収益        | 5,746,353   |             |              |
| (3) 他会計補助金     | 84,388,000  |             |              |
| (4) 国庫補助金      | 6,000,000   |             |              |
| (5) 長期前受金戻入    | 27,388,518  |             |              |
| (6) 引当金戻入益     | 1,475,362   | 124,998,233 |              |
| 4. 営業外費用       |             |             |              |
| (1) 支払利息       | 17,164,000  |             |              |
| (2) 雑支出        | 0           | 17,164,000  | 107,834,233  |
| 経常利益           |             |             | 12,501,198   |
| 5. 特別利益        |             |             |              |
| (1) 固定資産売却益    | 0           |             |              |
| (2) 過年度損益修正益   | 0           |             |              |
| (3) その他特別利益    | 0           | 0           |              |
| 6. 特別損失        |             |             |              |
| (1) 固定資産売却損    | 0           |             |              |
| (2) 過年度損益修正損   | 8,592,423   |             |              |
| (3) その他特別損失    | 0           | 8,592,423   | 8,592,423    |
| 当年度純利益         |             |             | 3,908,775    |
| 前年度繰越金欠損       |             |             | 96,311,502   |
| その他未処分利益剰余金変動額 |             |             | 0            |
| 当年度未処理欠損金      |             |             | 92,402,727   |

# 令和5年度 杵築市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:円)

## (資産の部)

|             |                        |                      |                   |                      |
|-------------|------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1. 固定資産     |                        |                      |                   |                      |
| (1) 有形固定資産  | 7,789,657,852          |                      |                   |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△ 3,536,130,621</u> | <u>4,253,527,231</u> |                   |                      |
| 有形固定資産合計    |                        |                      | 4,253,527,231     |                      |
| (2) 無形固定資産  |                        | <u>17,426,600</u>    |                   |                      |
| 無形固定資産合計    |                        |                      | <u>17,426,600</u> |                      |
| 固定資産合計      |                        |                      |                   | 4,270,953,831        |
| 2. 流動資産     |                        |                      |                   |                      |
| (1) 現金預金    |                        |                      | 309,576,592       |                      |
| (2) 未収金     |                        | 42,960,394           |                   |                      |
| 未収金貸倒引当金    |                        | <u>△ 11,936,424</u>  | 31,023,970        |                      |
| (3) 貯蔵品     |                        |                      | 15,638,137        |                      |
| (4) その他流動資産 |                        |                      | 300,000           |                      |
| (5) 前払金     |                        |                      | <u>0</u>          |                      |
| 流動資産合計      |                        |                      |                   | <u>356,538,699</u>   |
| 資産合計        |                        |                      |                   | <u>4,627,492,530</u> |

## (負債の部)

|             |  |  |                      |                      |
|-------------|--|--|----------------------|----------------------|
| 3. 固定負債     |  |  |                      |                      |
| (1) 企業債     |  |  | 1,478,799,252        |                      |
| (2) 引当金     |  |  | <u>8,081,431</u>     |                      |
| 固定負債合計      |  |  |                      | 1,486,880,683        |
| 4. 流動負債     |  |  |                      |                      |
| (1) 一時借入金   |  |  | 0                    |                      |
| (2) 企業債     |  |  | 125,814,602          |                      |
| (3) 未払金     |  |  | 0                    |                      |
| (4) 前受金     |  |  | 0                    |                      |
| (5) 引当金     |  |  | 7,161,083            |                      |
| (6) その他流動負債 |  |  | <u>26,444,110</u>    |                      |
| 流動負債合計      |  |  |                      | 159,419,795          |
| 5. 繰延収益     |  |  |                      |                      |
| (1) 長期前受金   |  |  | 770,683,711          |                      |
| (2) 収益化累計額  |  |  | <u>△ 124,125,172</u> |                      |
| 繰延収益合計      |  |  |                      | <u>646,558,539</u>   |
| 負債合計        |  |  |                      | <u>2,292,859,017</u> |

## (資本の部)

|           |  |  |                      |                      |
|-----------|--|--|----------------------|----------------------|
| 6. 資本金    |  |  |                      |                      |
| (1) 資本金   |  |  | <u>2,427,036,240</u> |                      |
| 資本金合計     |  |  |                      | 2,427,036,240        |
| 7. 剰余金    |  |  |                      |                      |
| (1) 資本剰余金 |  |  | 0                    |                      |
| (2) 欠損金   |  |  | <u>92,402,727</u>    |                      |
| 剰余金合計     |  |  |                      | <u>△ 92,402,727</u>  |
| 資本合計      |  |  |                      | <u>2,334,633,513</u> |
| 負債・資本合計   |  |  |                      | <u>4,627,492,530</u> |

## 注記事項

### 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によっている。

#### 2 固定資産の減価償却方法

##### (1) 有形固定資産

- 減価償却の方法

定額法による。

- 主な耐用年数

建物 30～65年

構築物 10～78年

機械及び装置 6～25年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5～10年

##### (2) 無形固定資産

- 減価償却の方法

定額法による。

#### 3 重要なリース取引の処理方法

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。

#### 4 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 5 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

### III 予定貸借対照表等に関する注記

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算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685,726,131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

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 1,999,404円

1年超 999,702円

計 2,999,106円

### V その他の注記

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金 7,797,671円を取り崩す予定である。

##### (2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金 5,757,851円を取り崩す予定である。

##### (3) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、賞与引当金を取り崩して支給する期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金1,185,077円を取り崩す予定である。

# 令和6年度 杵築市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:円)

## (資産の部)

|             |                        |                      |                   |                      |
|-------------|------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1. 固定資産     |                        |                      |                   |                      |
| (1) 有形固定資産  | 8,307,969,504          |                      |                   |                      |
| 減価償却累計額     | <u>△ 3,715,244,621</u> | <u>4,592,724,883</u> |                   |                      |
| 有形固定資産合計    |                        |                      | 4,592,724,883     |                      |
| (2) 無形固定資産  |                        | <u>11,624,600</u>    |                   |                      |
| 無形固定資産合計    |                        |                      | <u>11,624,600</u> |                      |
| 固定資産合計      |                        |                      |                   | 4,604,349,483        |
| 2. 流動資産     |                        |                      |                   |                      |
| (1) 現金預金    |                        |                      | 306,993,855       |                      |
| (2) 未収金     |                        | 61,041,982           |                   |                      |
| 未収金貸倒引当金    |                        | <u>△ 10,986,424</u>  | 50,055,558        |                      |
| (3) 貯蔵品     |                        |                      | 16,129,047        |                      |
| (4) その他流動資産 |                        |                      | 300,000           |                      |
| (5) 前払金     |                        |                      | <u>0</u>          |                      |
| 流動資産合計      |                        |                      |                   | 373,478,460          |
| 資産合計        |                        |                      |                   | <u>4,977,827,943</u> |

## (負債の部)

|             |  |  |                      |                      |
|-------------|--|--|----------------------|----------------------|
| 3. 固定負債     |  |  |                      |                      |
| (1) 企業債     |  |  | 1,821,600,179        |                      |
| (2) 引当金     |  |  | <u>11,904,431</u>    |                      |
| 固定負債合計      |  |  |                      | 1,833,504,610        |
| 4. 流動負債     |  |  |                      |                      |
| (1) 一時借入金   |  |  | 0                    |                      |
| (2) 企業債     |  |  | 128,999,073          |                      |
| (3) 未払金     |  |  | 0                    |                      |
| (4) 前受金     |  |  | 0                    |                      |
| (5) 引当金     |  |  | 7,165,083            |                      |
| (6) その他流動負債 |  |  | <u>26,444,110</u>    |                      |
| 流動負債合計      |  |  |                      | 162,608,266          |
| 5. 繰延収益     |  |  |                      |                      |
| (1) 長期前受金   |  |  | 784,683,711          |                      |
| (2) 収益化累計額  |  |  | <u>△ 151,639,172</u> |                      |
| 繰延収益合計      |  |  |                      | 633,044,539          |
| 負債合計        |  |  |                      | <u>2,629,157,415</u> |

## (資本の部)

|           |  |  |                      |                      |
|-----------|--|--|----------------------|----------------------|
| 6. 資本金    |  |  |                      |                      |
| (1) 資本金   |  |  | <u>2,439,532,240</u> |                      |
| 資本金合計     |  |  |                      | 2,439,532,240        |
| 7. 剰余金    |  |  |                      |                      |
| (1) 資本剰余金 |  |  | 0                    |                      |
| (2) 欠損金   |  |  | <u>90,861,712</u>    |                      |
| 剰余金合計     |  |  |                      | <u>△ 90,861,712</u>  |
| 資本合計      |  |  |                      | <u>2,348,670,528</u> |
| 負債・資本合計   |  |  |                      | <u>4,977,827,943</u> |

## 注記事項

### 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によっている。

#### 2 固定資産の減価償却方法

##### (1) 有形固定資産

- 減価償却の方法

定額法による。

- 主な耐用年数

建物 30～65年

構築物 10～78年

機械及び装置 6～25年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5～10年

##### (2) 無形固定資産

- 減価償却の方法

定額法による。

#### 3 重要なリース取引の処理方法

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。

#### 4 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

##### (3) 貸倒引当金

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

#### 5 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

### III 予定貸借対照表等に関する注記

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該事業年度の末日の翌日から起算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 400,706,324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

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 999,702円

1年超 0円

計 999,702円

### V その他の注記

#### 1 引当金の取崩し

##### (1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金 6,021,876円を取り崩す予定である。

##### (2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、賞与引当金を取り崩して支給する期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金 1,239,586円を取り崩す予定である。



## 工業用水道事業会計

# 令和6年度 杵築市工業用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  | 説 明    |
|--------------------|--------------|----------------------|--------|--------|
| 1. 工 業 用<br>水道事業収益 |              |                      | 19,502 |        |
|                    | 1. 営 業 収 益   |                      | 18,601 |        |
|                    |              | 1. 給 水 収 益           | 18,600 | 料金収入   |
|                    |              | 2. その他営業収益           | 1      |        |
|                    | 2. 営 業 外 収 益 |                      | 901    |        |
|                    |              | 2. 雑 収 益             | 900    | その他の収入 |
|                    |              | 4. 消費税及び地方<br>消費税還付金 | 1      |        |

支 出

(単位:千円)

| 款                  | 項            | 目                         | 予 定 額  | 説 明          |
|--------------------|--------------|---------------------------|--------|--------------|
| 1. 工 業 用<br>水道事業費用 |              |                           | 10,140 |              |
|                    | 1. 営 業 費 用   |                           | 8,490  |              |
|                    |              | 1. 取水及び送水費                | 2,102  | 取水及び送水施設管理費  |
|                    |              | 2. 配水及び給水費                | 502    | 配水及び給水施設管理費  |
|                    |              | 3. 総 係 費                  | 1,259  | 業務全般に要する費用   |
|                    |              | 4. 減 価 償 却 費              | 4,625  | 固定資産の減価償却費   |
|                    |              | 5. 資 産 減 耗 費              | 1      |              |
|                    |              | 6. その他営業費用                | 1      |              |
|                    | 2. 営 業 外 費 用 |                           | 1,550  |              |
|                    |              | 1. 支 払 利 息                | 949    | 企業債及び一時借入金利息 |
|                    |              | 2. 雑 支 出                  | 1      | その他の費用       |
|                    |              | 3. 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 | 600    |              |
|                    | 3. 予 備 費     |                           | 100    |              |
|                    |              | 1. 予 備 費                  | 100    |              |

(資本的収入及び支出)

支 出

(単位:千円)

| 款            | 項              | 目                   | 予 定 額  | 説 明             |
|--------------|----------------|---------------------|--------|-----------------|
| 1. 資 本 的 支 出 |                |                     | 15,375 |                 |
|              | 1. 建 設 改 良 費   |                     | 2      |                 |
|              |                | 1. 工 業 用<br>水道設備工事費 | 1      | 工業用水道施設工事に要する費用 |
|              |                | 2. 固定資産購入費          | 1      |                 |
|              | 2. 企 業 債 償 還 金 |                     | 15,373 |                 |
|              |                | 1. 企 業 債 償 還 金      | 15,373 | 企業債償還金元金        |



# 令和6年度 杵築市工業用水道事業会計予算明細書

(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. 工 業 用<br>水道事業収益 |                      |                              | 19,502 |                       |
| 1. 営 業 収 益         |                      |                              | 18,601 |                       |
|                    | 1. 給 水 収 益           |                              | 18,600 |                       |
|                    |                      | 給 水 使 用 料                    | 18,600 |                       |
|                    | 2. その他営業収益           |                              | 1      |                       |
|                    |                      | 雑 収 入                        | 1      |                       |
| 2. 営 業 外 収 益       |                      |                              | 901    |                       |
|                    | 2. 雑 収 益             |                              | 900    |                       |
|                    |                      | そ の 他 雑 収 益                  | 900    | 消費税簡易課税方式による雑収益、電柱使用料 |
|                    | 4. 消費税及び地方<br>消費税還付金 |                              | 1      |                       |
|                    |                      | 消 費 税 及 び 地 方<br>消 費 税 還 付 金 | 1      |                       |

支 出

| 款・項                | 目            | 節                        | 予 定 額  | 説 明  |
|--------------------|--------------|--------------------------|--------|--|
| 1. 工 業 用<br>水道事業費用 |              |                          | 10,140 |  |
| 1. 営 業 費 用         |              |                          | 8,490  |  |
|                    | 1. 取水及び送水費   |                          | 2,102  |  |
|                    |              | 委 託 料                    | 100    | 伐採委託料  |
|                    |              | 修 繕 費                    | 500    | 取水送水施設修繕費  |
|                    |              | 修繕引当金繰入額                 | 1      |  |
|                    |              | 特 別 修 繕 引<br>当 金 繰 入 額   | 1      |  |
|                    |              | 動 力 費                    | 1,500  | ポンプ施設電気料、電話回線料   |
|                    | 2. 配水及び給水費   |                          | 502    |  |
|                    |              | 修 繕 費                    | 500    | 配水施設修繕費  |
|                    |              | 修繕引当金繰入額                 | 1      |  |
|                    |              | 特 別 修 繕 引<br>当 金 繰 入 額   | 1      |  |
|                    | 3. 総 係 費     |                          | 1,259  |  |
|                    |              | 備 消 品 費                  | 10     |  |
|                    |              | 印 刷 製 本 費                | 10     | 事務用印刷代   |
|                    |              | 通 信 運 搬 費                | 10     |  |
|                    |              | 手 数 料                    | 22     | 出納事務取扱経費   |
|                    |              | 会 費 負 担 金                | 81     | 日本工業用水協会負担金 81   |
|                    |              | 負 担 金                    | 1,125  | 職員給料等負担金   |
|                    |              | 貸倒引当金繰入額                 | 1      |  |
|                    | 4. 減 価 償 却 費 |                          | 4,625  |  |
|                    |              | 有 形 固 定 資 産<br>減 価 償 却 費 | 4,625  | 建物減価償却引当金 469<br>構築物減価償却引当金 3,724<br>機械及び装置減価償却引当金 432 |

| 款・項        | 目             | 節       | 予 定 額 | 説 明      |
|------------|---------------|---------|-------|----------|
| 1. 営業費用    | 5. 資産減耗費      |         | 1     |          |
|            |               | 固定資産除却費 | 1     |          |
|            | 6. その他営業費用    |         | 1     |          |
|            |               | 雑 費     | 1     |          |
| 2. 営業外費用   |               |         | 1,550 |          |
|            | 1. 支払利息       |         | 949   |          |
|            |               | 企業債利息   | 948   | 企業債償還金利息 |
|            |               | 借入金利息   | 1     | 一時借入金利息  |
|            | 2. 雑 支 出      |         | 1     |          |
|            |               | その他雑支出  | 1     |          |
|            | 3. 消費税及び地方消費税 |         | 600   |          |
| 消費税及び地方消費税 |               | 600     |       |          |
| 3. 予 備 費   |               |         | 100   |          |
|            | 1. 予 備 費      |         | 100   |          |
|            |               | 予 備 費   | 100   |          |

(資本的収入及び支出)

支 出

| 款・項       | 目             | 節       | 予 定 額  | 説 明        |
|-----------|---------------|---------|--------|------------|
| 1. 資本的支出  |               |         | 15,375 |            |
| 1. 建設改良費  | 1. 工業用水道設備工事費 |         | 2      |            |
|           |               | 工事請負費   | 1      |            |
|           |               |         | 1      | 工業用水道施設工事費 |
|           | 2. 固定資産購入費    |         | 1      |            |
|           |               | 固定資産購入費 | 1      |            |
| 2. 企業債償還金 |               |         | 15,373 |            |
|           | 1. 企業債償還金     |         | 15,373 |            |
|           |               | 企業債償還金  | 15,373 | 企業債償還金元金   |

# 令和6年度 杵築市工業用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～令和7年3月31日)

(単位:円)

## 1. 営業活動によるキャッシュ・フロー

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 当年度純利益            | 9,901,990  |
| 減価償却費             | 4,624,000  |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)  | 1,000      |
| 修繕引当金・特別修繕引当金の増減額 | 4,000      |
| 長期前受金戻入額          | 0          |
| 受取利息及び受取配当金       | 0          |
| 支払利息              | 949,000    |
| 未払金の増減額 (△は減少)    | 0          |
| 小計                | 15,479,990 |
| 利息及び配当金の受取額       | 0          |
| 利息の支払額            | △ 949,000  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー  | 14,530,990 |

## 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                  |         |
|------------------|---------|
| 有形固定資産の取得による支出   | △ 1,820 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 1,820 |

## 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 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 | △ 15,372,871 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 15,372,871 |

|              |            |
|--------------|------------|
| 資金に係る換算差額    | 0          |
| 資金増加額(又は減少額) | △ 843,701  |
| 資金期首残高       | 12,240,547 |
| 資金期末残高       | 11,396,846 |

# 令和5年度 杵築市工業用水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

|                |            |            |            |
|----------------|------------|------------|------------|
| 1. 営業収益        |            |            |            |
| (1) 給水収益       | 16,965,859 |            |            |
| (2) その他営業収益    | 0          | 16,965,859 |            |
| 2. 営業費用        |            |            |            |
| (1) 取水及び送水費    | 1,320,772  |            |            |
| (2) 配水及び給水費    | 316,630    |            |            |
| (3) 総係費        | 1,207,160  |            |            |
| (4) 減価償却費      | 4,666,000  |            |            |
| (5) 資産減耗費      | 0          |            |            |
| (6) その他営業費用    | 0          | 7,510,562  |            |
| 営業利益           |            |            | 9,455,297  |
| 3. 営業外収益       |            |            |            |
| (1) 受取利息及び配当金  | 0          |            |            |
| (2) 雑収益        | 1,022,913  |            |            |
| (3) 長期前受金戻入益   | 0          | 1,022,913  |            |
| 4. 営業外費用       |            |            |            |
| (1) 支払利息       | 1,242,676  |            |            |
| (2) 雑支出        | 0          | 1,242,676  | △ 219,763  |
| 経常利益           |            |            | 9,235,534  |
| 当年度純利益         |            |            | 9,235,534  |
| 前年度繰越利益剰余金     |            |            | 0          |
| その他未処分利益剰余金変動額 |            |            | 9,456,946  |
| 当年度未処分利益剰余金    |            |            | 18,692,480 |

# 令和5年度 杵築市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:円)

## (資産の部)

|             |                      |                    |                    |                    |
|-------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. 固定資産     |                      |                    |                    |                    |
| (1) 有形固定資産  | 471,540,200          |                    |                    |                    |
| 減価償却累計額     | <u>△ 287,255,260</u> | <u>184,284,940</u> |                    |                    |
| 有形固定資産合計    |                      |                    | <u>184,284,940</u> |                    |
| 固定資産合計      |                      |                    |                    | <u>184,284,940</u> |
| 2. 流動資産     |                      |                    |                    |                    |
| (1) 現金預金    |                      |                    | 12,240,547         |                    |
| (2) 未収金     |                      | 0                  |                    |                    |
| 未収金貸倒引当金    |                      | <u>0</u>           | 0                  |                    |
| (3) その他流動資産 |                      |                    | 0                  |                    |
| (4) 前払金     |                      |                    | 0                  |                    |
| 流動資産合計      |                      |                    |                    | <u>12,240,547</u>  |
| 資産合計        |                      |                    |                    | <u>196,525,487</u> |

## (負債の部)

|            |  |  |                      |                   |
|------------|--|--|----------------------|-------------------|
| 3. 固定負債    |  |  |                      |                   |
| (1) 企業債    |  |  | <u>36,979,957</u>    |                   |
| 固定負債合計     |  |  |                      | <u>36,979,957</u> |
| 4. 流動負債    |  |  |                      |                   |
| (1) 一時借入金  |  |  | 0                    |                   |
| (2) 企業債    |  |  | 15,372,871           |                   |
| (3) 未払金    |  |  | 508,800              |                   |
| (4) 引当金    |  |  | 0                    |                   |
| 流動負債合計     |  |  |                      | <u>15,881,671</u> |
| 5. 繰延収益    |  |  |                      |                   |
| (1) 長期前受金  |  |  | 190,415,523          |                   |
| (2) 収益化累計額 |  |  | <u>△ 180,894,747</u> |                   |
| 繰延収益合計     |  |  |                      | <u>9,520,776</u>  |
| 負債合計       |  |  |                      | <u>62,382,404</u> |

## (資本の部)

|                |  |  |                    |                    |
|----------------|--|--|--------------------|--------------------|
| 6. 資本金         |  |  |                    |                    |
| (1) 資本金        |  |  | <u>115,450,603</u> |                    |
| 資本金合計          |  |  |                    | <u>115,450,603</u> |
| 7. 剰余金         |  |  |                    |                    |
| (1) 利益剰余金      |  |  |                    |                    |
| イ. 減債積立金       |  |  | 0                  |                    |
| ロ. 当年度未処分利益剰余金 |  |  | 18,692,480         |                    |
| 利益剰余金合計        |  |  |                    | <u>18,692,480</u>  |
| 剰余金合計          |  |  |                    | <u>18,692,480</u>  |
| 資本合計           |  |  |                    | <u>134,143,083</u> |
| 負債・資本合計        |  |  |                    | <u>196,525,487</u> |

## 注記事項

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 固定資産の減価償却方法

##### (1) 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法

定額法による。

- ・ 主な耐用年数

|        |        |
|--------|--------|
| 建物     | 40年    |
| 構築物    | 10～58年 |
| 機械及び装置 | 8～20年  |

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「水道会計に対する工業用水道事業会計のPersonnel費負担について（覚書）」に基づき、水道会計に負担金として支出しているため、退職給付引当金は計上していない。

#### 3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

### III 予定貸借対照表等に関する注記

該当なし。

# 令和6年度 杵築市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:円)

## (資産の部)

|             |                      |                    |                    |                    |
|-------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. 固定資産     |                      |                    |                    |                    |
| (1) 有形固定資産  | 471,542,020          |                    |                    |                    |
| 減価償却累計額     | <u>△ 291,879,260</u> | <u>179,662,760</u> |                    |                    |
| 有形固定資産合計    |                      |                    | <u>179,662,760</u> |                    |
| 固定資産合計      |                      |                    |                    | <u>179,662,760</u> |
| 2. 流動資産     |                      |                    |                    |                    |
| (1) 現金預金    |                      |                    | 10,148,876         |                    |
| (2) 未収金     |                      | 0                  |                    |                    |
| 未収金貸倒引当金    |                      | <u>△ 1,000</u>     | <u>△ 1,000</u>     |                    |
| (3) その他流動資産 |                      |                    | 0                  |                    |
| (4) 前払金     |                      |                    | <u>0</u>           |                    |
| 流動資産合計      |                      |                    |                    | <u>10,147,876</u>  |
| 資産合計        |                      |                    |                    | <u>189,810,636</u> |

## (負債の部)

|            |  |  |                      |                   |
|------------|--|--|----------------------|-------------------|
| 3. 固定負債    |  |  |                      |                   |
| (1) 企業債    |  |  | <u>21,607,086</u>    |                   |
| 固定負債合計     |  |  |                      | <u>21,607,086</u> |
| 4. 流動負債    |  |  |                      |                   |
| (1) 一時借入金  |  |  | 0                    |                   |
| (2) 企業債    |  |  | 15,372,871           |                   |
| (3) 未払金    |  |  | 507,100              |                   |
| (4) 引当金    |  |  | <u>4,000</u>         |                   |
| 流動負債合計     |  |  |                      | <u>15,883,971</u> |
| 5. 繰延収益    |  |  |                      |                   |
| (1) 長期前受金  |  |  | 190,415,523          |                   |
| (2) 収益化累計額 |  |  | <u>△ 180,894,747</u> |                   |
| 繰延収益合計     |  |  |                      | <u>9,520,776</u>  |
| 負債合計       |  |  |                      | <u>47,011,833</u> |

## (資本の部)

|                |  |  |                    |                    |
|----------------|--|--|--------------------|--------------------|
| 6. 資本金         |  |  |                    |                    |
| (1) 資本金        |  |  | <u>124,907,549</u> |                    |
| 資本金合計          |  |  |                    | <u>124,907,549</u> |
| 7. 剰余金         |  |  |                    |                    |
| (1) 利益剰余金      |  |  |                    |                    |
| イ. 減債積立金       |  |  | 0                  |                    |
| ロ. 当年度未処分利益剰余金 |  |  | <u>17,891,254</u>  |                    |
| 利益剰余金合計        |  |  |                    | <u>17,891,254</u>  |
| 剰余金合計          |  |  |                    | <u>17,891,254</u>  |
| 資本合計           |  |  |                    | <u>142,798,803</u> |
| 負債・資本合計        |  |  |                    | <u>189,810,636</u> |

## 注記事項

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 固定資産の減価償却方法

##### (1) 有形固定資産

- ・ 減価償却の方法

定額法による。

- ・ 主な耐用年数

|        |        |
|--------|--------|
| 建物     | 40年    |
| 構築物    | 10～58年 |
| 機械及び装置 | 8～20年  |

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、「水道会計に対する工業用水道事業会計の人件費負担について（覚書）」に基づき、水道会計に負担金として支出しているため、退職給付引当金は計上していない。

#### 3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

### III 予定貸借対照表等に関する注記

該当なし。



# 下水道事業会計

## 令和6年度 杵築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   | 説 明     |  |
|------------|--------------|------------------|---------|---------|--|
| 1. 下水道事業収益 |              |                  | 776,117 |         |  |
|            | 1. 営 業 収 益   |                  | 213,095 |         |  |
|            |              | 1. 下 水 道 使 用 料   | 137,665 |         |  |
|            |              | 2. 他 会 計 負 担 金   | 75,209  |         |  |
|            |              | 3. そ の 他 営 業 収 益 | 221     |         |  |
|            | 2. 営 業 外 収 益 |                  |         | 563,022 |  |
|            |              | 2. 他 会 計 補 助 金   | 40,102  |         |  |
|            |              | 3. 他 会 計 負 担 金   | 243,738 |         |  |
|            |              | 4. 長 期 前 受 金 戻 入 | 278,961 |         |  |
|            |              | 5. 雑 収 益         | 221     |         |  |

支 出

(単位:千円)

| 款          | 項            | 目                              | 予 定 額   | 説 明    |  |
|------------|--------------|--------------------------------|---------|--------|--|
| 1. 下水道事業費用 |              |                                | 773,012 |        |  |
|            | 1. 営 業 費 用   |                                | 715,165 |        |  |
|            |              | 1. 汚 水 管 渠 費                   | 24,664  |        |  |
|            |              | 2. 雨 水 ポ ン プ 場 費               | 17,031  |        |  |
|            |              | 3. 処 理 場 費                     | 60,877  |        |  |
|            |              | 4. 総 係 費                       | 45,851  |        |  |
|            |              | 5. 船 団 方 式 事 業 管 理 運 営 費 負 担 金 | 33,555  |        |  |
|            |              | 6. 減 価 償 却 費                   | 533,187 |        |  |
|            | 2. 営 業 外 費 用 |                                |         | 55,195 |  |
|            |              | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費   | 54,250  |        |  |
|            |              | 3. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税         | 945     |        |  |
|            | 3. 特 別 損 失   |                                |         | 1,152  |  |
|            |              | 3. そ の 他 特 別 損 失               | 1,152   |        |  |
|            | 4. 予 備 費     |                                |         | 1,500  |  |
|            |              | 1. 予 備 費                       | 1,500   |        |  |

## (資本的收入及び支出)

収 入

(単位:千円)

| 款        | 項         | 目         | 予 定 額   | 説 明 |
|----------|-----------|-----------|---------|-----|
| 1. 資本的收入 |           |           | 533,632 |     |
|          | 1. 企業債    |           | 386,500 |     |
|          |           | 1. 企業債    | 386,500 |     |
|          | 2. 工事負担金  |           | 429     |     |
|          |           | 1. 工事負担金  | 429     |     |
|          | 3. 他会計出資金 |           | 43,273  |     |
|          |           | 1. 他会計出資金 | 43,273  |     |
|          | 4. 国庫補助金  |           | 78,565  |     |
|          |           | 1. 国庫補助金  | 78,565  |     |
|          | 5. 県補助金   |           | 9,396   |     |
|          |           | 1. 県補助金   | 9,396   |     |
|          | 7. 投資償還等  |           | 15,469  |     |
|          |           | 1. 基金収入   | 15,469  |     |

支 出

(単位:千円)

| 款        | 項         | 目            | 予 定 額   | 説 明 |
|----------|-----------|--------------|---------|-----|
| 1. 資本的支出 |           |              | 795,733 |     |
|          | 1. 建設改良費  |              | 217,370 |     |
|          |           | 1. 汚水管渠建設費   | 164,719 |     |
|          |           | 2. 雨水ポンプ場建設費 | 28,851  |     |
|          |           | 3. 処理場建設費    | 23,800  |     |
|          | 3. 企業債償還金 |              | 568,967 |     |
|          |           | 1. 企業債償還金    | 568,967 |     |
|          | 4. 投資     |              | 9,396   |     |
|          |           | 1. 基金積立金     | 9,396   |     |

# 令和6年度 杵築市下水道事業会計予算明細書

(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 |            |                    | 776,117 |  |
| 1. 営業収益    |            |                    | 213,095 |  |
|            | 1. 下水道使用料  |                    | 137,665 |  |
|            |            | 下水道使用料             | 137,665 | 使用料収入  |
|            | 2. 他会計負担金  |                    | 75,209  |  |
|            |            | 雨水処理負担金            | 75,209  | 一般会計負担金  |
|            | 3. その他営業収益 |                    | 221     |  |
|            |            | 業務手数料              | 18      | 指定工事店申請手数料 15<br>責任技術者登録申請手数料 2<br>受益者負担金督促手数料 1 |
|            |            | 雑 収 益              | 203     | 占用料  |
| 2. 営業外収益   |            |                    | 563,022 |  |
|            | 2. 他会計補助金  |                    | 40,102  |  |
|            |            | 他会計補助金             | 40,102  | 一般会計補助金  |
|            | 3. 他会計負担金  |                    | 243,738 |  |
|            |            | 他会計負担金             | 243,738 | 一般会計負担金  |
|            | 4. 長期前受金戻入 |                    | 278,961 |  |
|            |            | 国庫補助金<br>長期前受金戻入   | 203,372 |  |
|            |            | 県補助金<br>長期前受金戻入    | 34,545  |  |
|            |            | 受益者負担金<br>長期前受金戻入  | 7,155   |  |
|            |            | 分担金<br>長期前受金戻入     | 3,974   |  |
|            |            | 受贈資産評価額<br>長期前受金戻入 | 29,915  |  |
|            | 5. 雑 収 益   |                    | 221     |  |
|            |            | その他雑収益             | 221     | 派遣研修助成金  |

支 出

(単位:千円)

| 款・項        | 目          | 節        | 予 定 額   | 説 明   |
|------------|------------|----------|---------|---|
| 1. 下水道事業費用 |            |          | 773,012 |   |
| 1. 営業費用    |            |          | 715,165 |   |
|            | 1. 汚水管渠費   |          | 24,664  |   |
|            |            | 光熱水費     | 6,542   | 電気代   |
|            |            | 通信運搬費    | 2,025   | 電話料   |
|            |            | 委託料      | 11,780  | 機械設備保守点検業務等委託料 9,614<br>緊急時管理委託料 714<br>遠方監視システム保守点検委託業務 1,452        |
|            |            | 手数料      | 505     | 各種手数料   |
|            |            | 使用料及び賃借料 | 518     | システム使用料(ポンプ監視) 503<br>借地料(管渠施設) 15                                    |
|            |            | 修繕費      | 3,294   | 汚水ポンプ場修繕費   |
|            | 2. 雨水ポンプ場費 |          | 17,031  |   |
|            |            | 給料       | 4,655   | 職員給料  |
|            |            | 手当       | 1,601   | 職員通勤手当 34<br>職員時間外勤務手当 273<br>職員休日勤務手当 14<br>職員期末手当 697<br>職員勤勉手当 583 |
|            |            | 法定福利費    | 1,437   | 共済組合負担金、公務災害負担金   |
|            |            | 退職給付費    | 1,036   | 退職給付引当金繰入額  |
|            |            | 備用品費     | 50      | 消耗品費  |
|            |            | 燃料費      | 595     | 雨水ポンプ場等軽油代  |
|            |            | 光熱水費     | 713     | 電気代   |
|            |            | 通信運搬費    | 61      | 電話料、Webカメラ通信料(大内山)  |
|            |            | 委託料      | 5,557   | 保安管理業務委託料(電気保安) 502<br>機械設備保守点検業務等委託料 4,955<br>施設管理業務委託料(ポンプ・樋門) 100  |
|            |            | 使用料及び賃借料 | 354     | システム使用料(ポンプ監視) 249<br>大内山雨水ポンプ場借地料 105                                |
|            |            | 修繕費      | 200     | 雨水ポンプ場修繕費   |
|            |            | 賞与引当金繰入額 | 640     | 職員期末手当分 348<br>職員勤勉手当分 292  |

| 款・項                   | 目                     | 節             | 予 定 額               | 説 明                 |       |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|---------------------|-------|
| 1. 営業費用               | 2. 雨水ポンプ場費            | 法定福利費         | 132                 | 共済組合負担金(賞与分)        |       |
|                       |                       | 引当金繰入額        |                     |                     |       |
|                       | 3. 処理場費               | 備 消 品 費       | 60,877              |                     |       |
|                       |                       | 燃 料 費         | 287                 | 備品購入費               |       |
|                       |                       | 光 熱 水 費       | 50                  | 非常用発電機燃料費(A重油)      |       |
|                       |                       | 通 信 運 搬 費     | 211                 | 上下水道代               |       |
|                       |                       | 委 託 料         | 290                 | 電話料                 |       |
|                       |                       |               | 28,827              | 保安管理業務委託料(電気保安)     | 587   |
|                       |                       |               |                     | 機械設備保守点検業務委託料       | 1,559 |
|                       |                       |               |                     | 機械設備保守点検業務委託料(消防点検) | 171   |
|                       |                       |               |                     | 清掃管理等業務委託料          | 246   |
|                       |                       |               |                     | 施設警備業務委託料           | 185   |
|                       |                       |               |                     | 処理場管理委託(大田・中溪)      | 7,515 |
|                       |                       |               |                     | 調査等業務委託(水質検査)       | 51    |
|                       |                       |               |                     | 廃棄物処分等業務委託料(汚泥運搬)   | 9,311 |
|                       |                       |               |                     | 廃棄物処分等業務委託料(汚泥処分)   | 9,064 |
|                       |                       |               | 廃棄物処分等業務委託料(リン・チツソ) | 138                 |       |
|                       |                       | 手 数 料         | 34                  | 浄化槽法定検査手数料          |       |
|                       |                       | 修 繕 費         | 11,900              | 処理場機器修繕費            |       |
|                       |                       | 動 力 費         | 19,200              | 電気料                 |       |
|                       |                       | 保 険 料         | 78                  | 建物損害保険(火災保険)        |       |
|                       | 4. 総 係 費              |               | 45,851              |                     |       |
|                       |                       | 給 料           | 14,178              | 職員給料                |       |
|                       |                       | 手 当           | 6,431               | 職員扶養手当              | 576   |
|                       |                       |               |                     | 職員通勤手当              | 520   |
|                       |                       |               |                     | 職員時間外勤務手当           | 1,196 |
|                       |                       |               |                     | 職員休日勤務手当            | 58    |
|                       |                       |               |                     | 職員期末手当              | 2,124 |
|                       |                       |               |                     | 職員勤勉手当              | 1,777 |
|                       |                       |               |                     | 職員児童手当              | 180   |
|                       |                       | 報 酬           | 141                 | 審議会委員報酬             |       |
|                       |                       | 法 定 福 利 費     | 4,680               | 共済組合負担金、公務災害負担金     |       |
|                       |                       | 退 職 給 付 費     | 2,288               | 退職給付引当金繰入額          |       |
|                       |                       | 旅 費           | 159                 | 審議会委員費用弁償           | 8     |
|                       |                       |               |                     | 普通旅費                | 151   |
|                       |                       | 報 償 費         | 23                  | 受益者負担金前納報奨金         |       |
|                       |                       | 備 消 品 費       | 369                 | 書籍、事務用品等            |       |
|                       |                       | 燃 料 費         | 99                  | 公用車ガソリン代            |       |
|                       |                       | 通 信 運 搬 費     | 125                 | 切手代                 | 63    |
|                       |                       |               |                     | 電話料                 | 62    |
|                       |                       | 委 託 料         | 7,565               | 下水道台帳システム更新業務委託料    | 165   |
|                       |                       |               |                     | 公営企業会計システム保守        | 528   |
|                       |                       |               |                     | 公営企業会計システム改修        | 770   |
|                       |                       |               |                     | 使用料等徴収業務委託料         | 6,102 |
|                       | 手 数 料                 | 69            | 金融機関収納・公金事務取扱手数料    | 38                  |       |
|                       |                       |               | 公用車車検手数料            | 31                  |       |
|                       | 使用料及び賃借料              | 1,241         | システムリース料            |                     |       |
| 修 繕 費                 | 100                   | 公用車修繕料        |                     |                     |       |
| 会 費 負 担 金             | 369                   | 各種会費負担金、研修負担金 |                     |                     |       |
| 保 険 料                 | 150                   | 自動車保険料        | 58                  |                     |       |
|                       |                       | 下水道賠償責任保険料    | 92                  |                     |       |
| 負 担 金                 | 5,476                 | 下水道事業人件費負担金   |                     |                     |       |
| 公 課 費                 | 15                    | 自動車重量税        |                     |                     |       |
| 賞与引当金繰入額              | 1,951                 | 職員期末手当分       | 1,062               |                     |       |
|                       |                       | 職員勤勉手当分       | 889                 |                     |       |
| 法 定 福 利 費             | 403                   | 共済組合負担金(賞与分)  |                     |                     |       |
| 引当金繰入額                |                       |               |                     |                     |       |
| 貸倒引当金繰入額              | 19                    | 貸倒引当金繰入額      |                     |                     |       |
| 5. 船団方式事業管理運営費負担金     |                       | 33,555        |                     |                     |       |
|                       | 負 担 金                 | 33,555        |                     |                     |       |
| 6. 減 価 償 却 費          |                       | 533,187       |                     |                     |       |
|                       | 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 530,633       | 建物減価償却費             | 20,525              |       |
|                       |                       |               | 構築物減価償却費            | 374,719             |       |
|                       |                       |               | 機械及び装置減価償却費         | 135,206             |       |
|                       |                       |               | 工具器具及び備品減価償却費       | 183                 |       |
| 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費 | 2,554                 | 船団方式事業建設負担金   |                     |                     |       |

| 款・項      | 目                    | 節                      | 予 定 額  | 説 明  |
|----------|----------------------|------------------------|--------|--|
| 2. 営業外費用 |                      |                        | 55,195 |  |
|          | 1. 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 企 業 債 利 息              | 54,250 | 企業債償還金利息   |
|          | 3 消費税及び<br>地方消費税     | 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税 | 945    | 消費税及び地方消費税納付額  |
| 3. 特別損失  |                      |                        | 1,152  |  |
|          | 3. その他特別損失           | そ の 他 特 別 損 失          | 1,152  | 賞与・法定福利費引当金(農集分) 769<br>消費税納付額(農集分) 379<br>不納欠損処分(農集分) 4 |
| 4. 予 備 費 |                      |                        | 1,500  |  |
|          | 1. 予 備 費             |                        | 1,500  |  |
|          |                      | 予 備 費                  | 1,500  |  |

## (資本的收入及び支出)

収 入

(単位:千円)

| 款・項       | 目         | 節       | 予 定 額   | 説 明     |
|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| 1. 資本的收入  |           |         | 533,632 |         |
| 1. 企業債    |           |         | 386,500 |         |
|           | 1. 企業債    |         | 386,500 |         |
|           |           | 下水道事業債  | 41,900  |         |
|           |           | 資本費平準化債 | 290,000 |         |
|           |           | 特別措置分   | 12,800  |         |
|           |           | 過疎対策事業債 | 41,800  |         |
| 2. 工事負担金  |           |         | 429     |         |
|           | 1. 工事負担金  |         | 429     |         |
|           |           | 受益者負担金  | 339     |         |
|           |           | 分 担 金   | 90      |         |
| 3. 他会計出資金 |           |         | 43,273  |         |
|           | 1. 他会計出資金 |         | 43,273  |         |
|           |           | 他会計出資金  | 43,273  | 一般会計出資金 |
| 4. 国庫補助金  |           |         | 78,565  |         |
|           | 1. 国庫補助金  |         | 78,565  |         |
|           |           | 国庫補助金   | 78,565  |         |
| 5. 県補助金   |           |         | 9,396   |         |
|           | 1. 県補助金   |         | 9,396   |         |
|           |           | 県補助金    | 9,396   |         |
| 7. 投資償還等  |           |         | 15,469  |         |
|           | 1. 基金収入   |         | 15,469  |         |
|           |           | 基金収入    | 15,469  | 基金繰入金   |

支 出

(単位:千円)

| 款・項      | 目            | 節         | 予 定 額   | 説 明  |
|----------|--------------|-----------|---------|--|
| 1. 資本的支出 |              |           | 795,733 |  |
| 1. 建設改良費 |              |           | 217,370 |  |
|          | 1. 污水管渠建設費   |           | 164,719 |  |
|          |              | 給 料       | 8,804   | 職員給料   |
|          |              | 手 当       | 6,064   | 職員扶養手当 720<br>職員住居手当 306<br>職員時間外勤務手当 590<br>職員休日勤務手当 29<br>職員期末手当 1,415<br>職員期末手当(賞与引当金分) 708<br>職員勤勉手当 1,184<br>職員勤勉手当(賞与引当金分) 592<br>職員児童手当 520 |
|          |              | 法 定 福 利 費 | 3,074   | 共済組合負担金、公務災害負担金 2,806<br>共済組合負担金(法定福利費引当金分) 268  |
|          |              | 旅 費       | 88      | 普通旅費   |
|          |              | 委 託 料     | 13,780  | 調査等業務委託料(家屋事後調査) 200<br>マンホールポンプ特別調査 5,000<br>ストックマネジメント対策調査業務(管渠) 8,580   |
|          |              | 使用料及び賃借料  | 139     | システム使用料(土木積算)  |
|          |              | 工 事 請 負 費 | 131,270 | マンホールポンプ更新工事 125,300<br>公共樹設置 2,750<br>改築工事(MP通報システム更新工事) 3,220  |
|          |              | 補 償 費     | 1,500   | 水道管等移転補償費  |
|          | 2. 雨水ポンプ場建設費 |           | 28,851  |  |
|          |              | 給 料       | 4,695   | 職員給料   |
|          |              | 手 当       | 3,233   | 職員扶養手当 258<br>職員住居手当 204<br>職員通勤手当 122<br>職員時間外勤務手当 586<br>職員休日勤務手当 29<br>職員期末手当 738<br>職員期末手当(賞与引当金分) 369<br>職員勤勉手当 618<br>職員勤勉手当(賞与引当金分) 309     |
|          |              | 法 定 福 利 費 | 1,673   | 共済組合負担金、公務災害負担金 1,533<br>共済組合負担金(法定福利費引当金分) 140  |
|          |              | 委 託 料     | 14,200  | 内水浸水想定区域図作成委託業務  |
|          |              | 工 事 請 負 費 | 5,050   | 錦城雨水ポンプ場通報装置更新工事 4,350<br>改築工事 700   |

| 款・項       | 目         | 節           | 予 定 額   | 説 明                       |
|-----------|-----------|-------------|---------|---------------------------|
| 1. 建設改良費  | 3. 処理場建設費 |             | 23,800  |                           |
|           |           | 委 託 料       | 20,400  | ストックマネジメント対策実施設計委託業務(処理場) |
|           |           | 工 事 請 負 費   | 3,400   | 改築工事                      |
| 3. 企業債償還金 | 1. 企業債償還金 |             | 568,967 |                           |
|           |           |             | 568,967 |                           |
|           |           | 企 業 債 償 還 金 | 568,967 | 企業債償還金元金                  |
| 4. 投 資    | 1. 基金積立金  |             | 9,396   |                           |
|           |           |             | 9,396   |                           |
|           |           | 基 金 積 立 金   | 9,396   | 減債基金積立金                   |



# 令和6年度 杵築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～令和7年3月31日)

(単位:円)

## 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| (1) 当年度純利益                 | 456,000       |
| (2) 減価償却費                  | 533,187,000   |
| (3) 固定資産除却費                | 0             |
| (4) 貸倒引当金の増減額(△は減少)        | 6,240         |
| (5) 退職給付引当金の増減額            | 2,835,000     |
| (6) 賞与引当金・法定福利費引当金の増減額     | 771,946       |
| (7) 長期前受金戻入額               | △ 278,961,000 |
| (8) 受取利息及び配当金              | 0             |
| (9) 支払利息                   | 54,250,000    |
| (10) 未収金の増減額(△は増加)         | 1,441,365     |
| (11) 未払金の増減額(△は減少)         | 5,945,123     |
| (12) 預り金の増減額(△は減少)         | △ 14,085,819  |
| (13) その他(資本的収入に係る特定収入消費税額) | △ 7,775,440   |
| 小計                         | 298,070,415   |
| (14) 利息及び配当金の受取額           | 0             |
| (15) 利息の支払額                | △ 54,250,000  |

業務活動によるキャッシュ・フロー

243,820,415

## 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| (1) 有形固定資産の取得による支出 | △ 200,234,352 |
| (2) 有形固定資産の売却による収入 | 0             |
| (3) 国庫補助金による収入     | 78,565,000    |
| (4) 県補助金による収入      | 9,396,000     |
| (5) 工事負担金による収入     | 429,000       |
| (6) 減債基金積立による支出    | △ 9,396,000   |
| (7) 減債基金取崩による収入    | 15,469,000    |

投資活動によるキャッシュ・フロー

△ 105,771,352

## 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| (1) 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 386,500,000   |
| (2) 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 | △ 568,967,000 |
| (3) 他会計からの出資による収入               | 43,273,000    |

財務活動によるキャッシュ・フロー

△ 139,194,000

資金に係る換算差額 0

資金増加額(又は減少額) △ 1,144,937

資金期首残高 19,968,264

資金期末残高 18,823,327

## 令和6年度 杵築市下水道事業会計給与費明細書

### 1. 総括

(単位:千円)

| 区分  | 職員数(人)   |     | 給与費 |         |         |         | 法定福利費  | 合計      |
|-----|----------|-----|-----|---------|---------|---------|--------|---------|
|     | 特別職      | 一般職 | 報酬  | 給料      | 職員手当    | 計       |        |         |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 5   |     | 18,833  | 13,947  | 32,780  | 6,652  | 39,432  |
|     | 資本勘定支弁職員 | 3   |     | 13,499  | 9,297   | 22,796  | 4,747  | 27,543  |
|     | 合計       | 8   |     | 32,332  | 23,244  | 55,576  | 11,399 | 66,975  |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 4   |     | 16,019  | 13,302  | 29,321  | 5,690  | 35,011  |
|     | 資本勘定支弁職員 | 4   |     | 16,854  | 10,497  | 27,351  | 5,703  | 33,054  |
|     | 合計       | 8   |     | 32,873  | 23,799  | 56,672  | 11,393 | 68,065  |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | 1   |     | 2,814   | 645     | 3,459   | 962    | 4,421   |
|     | 資本勘定支弁職員 | △ 1 |     | △ 3,355 | △ 1,200 | △ 4,555 | △ 956  | △ 5,511 |
|     | 合計       | 0   |     | △ 541   | △ 555   | △ 1,096 | 6      | △ 1,090 |

(単位:千円)

| 職員手当の内訳 | 区分  | 扶養手当   | 管理職手当 | 住居手当  | 通勤手当  | 時間外勤務手当 | 休日勤務手当 |
|---------|-----|--------|-------|-------|-------|---------|--------|
|         | 本年度 | 1,554  | 0     | 510   | 676   | 2,645   | 130    |
|         | 前年度 | 1,596  | 0     | 758   | 346   | 2,945   | 144    |
|         | 比較  | △ 42   | 0     | △ 248 | 330   | △ 300   | △ 14   |
| 職員手当の内訳 | 区分  | 特殊勤務手当 | 期末手当  | 勤勉手当  | 児童手当  | 夜勤手当    | 退職給付費  |
|         | 本年度 | 0      | 7,461 | 6,244 | 700   | 0       | 3,324  |
|         | 前年度 | 0      | 7,459 | 6,217 | 840   | 0       | 3,494  |
|         | 比較  | 0      | 2     | 27    | △ 140 | 0       | △ 170  |

### ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

| 区分  | 職員数(人)   |     | 給与費 |         |         |         | 法定福利費  | 合計      |
|-----|----------|-----|-----|---------|---------|---------|--------|---------|
|     | 特別職      | 一般職 | 報酬  | 給料      | 職員手当    | 計       |        |         |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 5   |     | 18,833  | 13,947  | 32,780  | 6,652  | 39,432  |
|     | 資本勘定支弁職員 | 3   |     | 13,499  | 9,297   | 22,796  | 4,747  | 27,543  |
|     | 合計       | 8   |     | 32,332  | 23,244  | 55,576  | 11,399 | 66,975  |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 4   |     | 16,019  | 13,302  | 29,321  | 5,690  | 35,011  |
|     | 資本勘定支弁職員 | 4   |     | 16,854  | 10,497  | 27,351  | 5,703  | 33,054  |
|     | 合計       | 8   |     | 32,873  | 23,799  | 56,672  | 11,393 | 68,065  |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | 1   |     | 2,814   | 645     | 3,459   | 962    | 4,421   |
|     | 資本勘定支弁職員 | △ 1 |     | △ 3,355 | △ 1,200 | △ 4,555 | △ 956  | △ 5,511 |
|     | 合計       | 0   |     | △ 541   | △ 555   | △ 1,096 | 6      | △ 1,090 |

(単位:千円)

| 職員手当の内訳 | 区分  | 扶養手当   | 管理職手当 | 住居手当  | 通勤手当  | 時間外勤務手当 | 休日勤務手当 |
|---------|-----|--------|-------|-------|-------|---------|--------|
|         | 本年度 | 1,554  | 0     | 510   | 676   | 2,645   | 130    |
|         | 前年度 | 1,596  | 0     | 758   | 346   | 2,945   | 144    |
|         | 比較  | △ 42   | 0     | △ 248 | 330   | △ 300   | △ 14   |
| 職員手当の内訳 | 区分  | 特殊勤務手当 | 期末手当  | 勤勉手当  | 児童手当  | 夜勤手当    | 退職給付費  |
|         | 本年度 | 0      | 7,461 | 6,244 | 700   | 0       | 3,324  |
|         | 前年度 | 0      | 7,459 | 6,217 | 840   | 0       | 3,494  |
|         | 比較  | 0      | 2     | 27    | △ 140 | 0       | △ 170  |

### イ 会計年度任用職員

なし

2. 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位:千円)

| 区 分  | 増減額   | 増減事由別内訳書   | 説 明   | 備 考  |   |
|------|-------|------------|-------|--|---|
| 給 料  | △ 541 | 給料改定に伴う増減分 | 324   | 大分県人事委員会勧告に準じて給料表を改定   |   |
|      |       | 昇給に伴う増加分   | 72    |  | 平均昇給率 1.09%<br>(号給数)(職員数)<br>号給数 2号給 0人<br>号内訳 4号給 8人<br>6号給 0人<br>8号給 0人 |
|      |       | その他の増減分    | △ 937 |  |   |
| 職員手当 | △ 555 | 制度改正に伴う増減分 | 264   | 大分県人事委員会勧告に準じて<br>期末手当・勤勉手当の支給率を<br>改正<br>期末手当 133<br>勤勉手当 131   |   |
|      |       | その他の増減分    | △ 819 | 扶養手当 △ 42<br>住居手当 △ 248<br>通勤手当 330<br>時間外勤務手当 △ 300<br>休日勤務手当 △ 14<br>期末手当 △ 131<br>勤勉手当 △ 104<br>児童手当 △ 140<br>退職給付費 △ 170 |   |

3. 給料及び職員手当の状況

(1)職員一人当りの給与

| 区 分        |            | 行政職 (1) | 行政職 (2) |
|------------|------------|---------|---------|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 326,221 |         |
|            | 平均給与月額 (円) | 365,051 |         |
|            | 平均年齢 (歳)   | 40.0    |         |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 330,461 |         |
|            | 平均給与月額 (円) | 378,310 |         |
|            | 平均年齢 (歳)   | 42.3    |         |

(2)初任給

(単位:円)

| 区 分 | 行政職 (1) | 行政職 (2) | 一般会計の制度 |         |
|-----|---------|---------|---------|---------|
|     |         |         | 一般行政職   | 技能労務職   |
| 高校卒 | 171,400 | 171,400 | 159,200 | 159,200 |
| 大学卒 | 203,000 |         | 192,000 |         |

(3)級別職員数

| 区 分        | 行政職 (1) |        |        | 行政職 (2) |        |        |
|------------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|
|            | 級       | 職員数(人) | 構成比(%) | 級       | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和6年1月1日現在 | 1 級     | 1      | 14.3   | 1 級     |        |        |
|            | 2 級     | 1      | 14.3   | 2 級     |        |        |
|            | 3 級     |        |        | 3 級     |        |        |
|            | 4 級     | 3      | 42.9   | 4 級     |        |        |
|            | 5 級     | 2      | 28.6   | 5 級     |        |        |
|            | 6 級     |        |        | 6 級     |        |        |
|            | 7 級     |        |        | 7 級     |        |        |
|            | 計       | 7      | 100.0  | 計       |        |        |
| 令和5年1月1日現在 | 1 級     | 1      | 12.5   | 1 級     |        |        |
|            | 2 級     |        |        | 2 級     |        |        |
|            | 3 級     | 1      | 12.5   | 3 級     |        |        |
|            | 4 級     | 4      | 50.0   | 4 級     |        |        |
|            | 5 級     | 2      | 25.0   | 5 級     |        |        |
|            | 6 級     |        |        | 6 級     |        |        |
|            | 7 級     |        |        | 7 級     |        |        |
|            | 計       | 8      | 100.0  | 計       |        |        |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分    | 1 級       | 2 級       | 3 級       | 4 級             | 5 級         | 6 級        | 7 級 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-------------|------------|-----|
| 行政職(1) | 主事技師      | 主事技師      | 主任        | 係長<br>主査<br>専門員 | 課長補佐<br>主幹  | 課長<br>課長補佐 | 課長  |
| 行政職(2) | 技能<br>労務職 | 技能<br>労務職 | 技能<br>労務職 | 主任技能<br>労務職     | 主任技能<br>労務職 |            |     |

## (4)昇給

| 区 分          |         | 本年度   | 前年度   |
|--------------|---------|-------|-------|
| 職 員 数        | (A) (人) | 8     | 8     |
| 昇給に係る職員数     | (B) (人) | 8     | 8     |
| 号給数別内訳       | 2号給 (人) |       |       |
|              | 3号給 (人) |       |       |
|              | 4号給 (人) | 8     | 8     |
|              | 5号給 (人) |       |       |
|              | 6号給 (人) |       |       |
|              | 8号給 (人) |       |       |
| 比率 (B) / (A) |         | (%)   | 100.0 |
|              |         | 100.0 | 100.0 |

## (5)期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率 |         | 支給率計<br>(月分) | 職務上の段階・<br>職務の級等による<br>加算措置 | 備 考 |
|---------|---------|---------|--------------|-----------------------------|-----|
|         | 6月(月分)  | 12月(月分) |              |                             |     |
| 本 年 度   | 2.250   | 2.250   | 4.50         | 有                           |     |
| 前 年 度   | 2.200   | 2.300   | 4.50         | 有                           |     |
| 一般会計の制度 | 2.250   | 2.250   | 4.50         | 有                           |     |

## (6)定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分     | 20年勤続<br>の者<br>(月分) | 25年勤続<br>の者<br>(月分) | 35年勤続<br>の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の加算措置  | 備 考 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|---|-----|
| 支 給 率 等 | 24.58688            | 33.2708             | 47.709              | 47.709       | ・定年前早期退職特例措置<br>(2%~45%加算)<br>・職務の級等による調整額の加算措置 |     |
| 一般会計の制度 | 24.58688            | 33.2708             | 47.709              | 47.709       | ・定年前早期退職特例措置<br>(2%~45%加算)<br>・職務の級等による調整額の加算措置 |     |

## (7)特殊勤務手当

| 区 分                           | 全職種     | 代表的な職種 |        |
|-------------------------------|---------|--------|--------|
|                               |         | 企業職(1) | 企業職(2) |
| 給料総額に対する比率(%)<br>(令和6年1月1日現在) | 0.00    | 0.00   | 0.00   |
| 支給対象職員の比率(%)                  | 0.00    | 0.00   | 0.00   |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                 | 企 業 手 当 |        |        |

## (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 | な し         |       |
| 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     | 国庫補助   | 企業債 | その他 | 下水道<br>使用料等 |
|   | 千円     |                    | 千円  |                    | 千円     | 千円     | 千円  | 千円  | 千円          |
| 令和5年度公共下水道施設自家用電気<br>工作物保安管理委託業務              | 2,220  | 令和5年度              | 696 | 令和6年度から<br>令和7年度まで | 1,391  |        |     |     | 1,391       |
| 令和5年度山香浄化センター自家用電気<br>工作物保安管理委託業務             | 714    | 令和5年度              | 198 | 令和6年度から<br>令和7年度まで | 396    |        |     |     | 396         |
| 令和5年度農業集落排水施設自家用電<br>気工作物保安管理委託業務             | 336    | 令和5年度              | 93  | 令和6年度から<br>令和7年度まで | 185    |        |     |     | 185         |
| 令和6年度杵築終末処理場汚泥運搬委<br>託業務                      | 2,857  | -                  | -   | 令和6年度              | 2,857  |        |     |     | 2,857       |
| 令和6年度杵築終末処理場汚泥処理委<br>託業務                      | 6,326  | -                  | -   | 令和6年度              | 6,326  |        |     |     | 6,326       |
| 令和6年度杵築処理区・山香処理区マン<br>ホールポンプ場保守点検委託業務         | 5,011  | -                  | -   | 令和6年度              | 5,011  |        |     |     | 5,011       |
| 令和6年度雨水ポンプ場維持管理委託<br>業務                       | 2,609  | -                  | -   | 令和6年度              | 2,609  |        |     |     | 2,609       |
| 令和6年度山香浄化センター汚泥運搬委<br>託業務                     | 1,934  | -                  | -   | 令和6年度              | 1,934  |        |     |     | 1,934       |
| 令和6年度山香浄化センター汚泥処理委<br>託業務                     | 2,646  | -                  | -   | 令和6年度              | 2,646  |        |     |     | 2,646       |
| 令和6年度大田・中溪地区農業集落排水<br>施設汚泥運搬・処理委託業務           | 4,612  | -                  | -   | 令和6年度              | 4,612  |        |     |     | 4,612       |
| 令和6年度大田・中溪地区農業集落排水<br>施設マンホールポンプ場保守点検委託<br>業務 | 4,512  | -                  | -   | 令和6年度              | 4,512  |        |     |     | 4,512       |
| 大田・中溪地区農業集落排水施設運転<br>維持管理委託業務                 | 22,545 | -                  | -   | 令和6年度から<br>令和8年度まで | 22,545 |        |     |     | 22,545      |

# 令和5年度 杵築市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

|                        |             |             |             |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1. 営業収益                |             |             |             |
| (1) 下水道使用料             | 115,745,545 |             |             |
| (2) 他会計負担金             | 70,326,124  |             |             |
| (3) その他営業収益            | 242,550     | 186,314,219 |             |
| 2. 営業費用                |             |             |             |
| (1) 汚水管渠費              | 15,982,377  |             |             |
| (2) 雨水ポンプ場費            | 16,618,026  |             |             |
| (3) 処理場費               | 35,328,785  |             |             |
| (4) 総係費                | 35,733,005  |             |             |
| (5) 船団方式事業管理<br>運営費負担金 | 30,257,000  |             |             |
| (6) 減価償却費              | 438,012,221 |             |             |
| (7) 資産減耗費              | 0           |             |             |
| (8) その他営業費用            | 0           | 571,931,414 |             |
| 営業損失                   |             |             | 385,617,195 |
| 3. 営業外収益               |             |             |             |
| (1) 受取利息及び配当金          | 0           |             |             |
| (2) 他会計補助金             | 5,996,370   |             |             |
| (3) 他会計負担金             | 203,149,026 |             |             |
| (4) 長期前受金戻入            | 227,278,707 |             |             |
| (5) 雑収益                | 129,700     | 436,553,803 |             |
| 4. 営業外費用               |             |             |             |
| (1) 支払利息及び<br>企業債取扱諸費  | 50,210,000  |             |             |
| (2) 雑支出                | 648,066     | 50,858,066  | 385,695,737 |
| 経常利益                   |             |             | 78,542      |
| 5. 特別利益                |             |             |             |
| (1) 固定資産売却益            | 0           |             |             |
| (2) 過年度損益修正益           | 0           |             |             |
| (3) その他特別利益            | 0           | 0           |             |
| 6. 特別損失                |             |             |             |
| (1) 固定資産売却損            | 0           |             |             |
| (2) 過年度損益修正損           | 26,730      |             |             |
| (3) その他特別損失            | 0           | 26,730      | △ 26,730    |
| 当年度純利益                 |             |             | 51,812      |
| 前年度繰越利益剰余金             |             |             | 0           |
| その他未処分利益剰余金変動額         |             |             | 399,870     |
| 当年度未処分利益剰余金            |             |             | 451,682     |

# 令和5年度 杵築市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:円)

## (資産の部)

|              |                        |                       |                       |
|--------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 固定資産      |                        |                       |                       |
| (1) 有形固定資産   | 14,803,378,470         |                       |                       |
| 減価償却累計額      | <u>△ 1,722,097,300</u> | <u>13,081,281,170</u> |                       |
| 有形固定資産合計     |                        |                       | 13,081,281,170        |
| (2) 無形固定資産   |                        | <u>32,992,992</u>     |                       |
| 無形固定資産合計     |                        |                       | 32,992,992            |
| (3) 投資等その他資産 |                        | <u>109,486,000</u>    |                       |
| 投資等その他資産合計   |                        |                       | 109,486,000           |
| 固定資産合計       |                        |                       | <u>13,223,760,162</u> |
| 2. 流動資産      |                        |                       |                       |
| (1) 現金預金     |                        |                       | 19,968,264            |
| (2) 未収金      |                        | 31,339,023            |                       |
| 貸倒引当金        |                        | <u>△ 30,212</u>       |                       |
| (3) 前払金      |                        |                       | 0                     |
| (4) その他流動資産  |                        |                       | 0                     |
| 流動資産合計       |                        |                       | <u>51,277,075</u>     |
| 資産合計         |                        |                       | <u>13,275,037,237</u> |

## (負債の部)

|             |  |                      |                       |
|-------------|--|----------------------|-----------------------|
| 3. 固定負債     |  |                      |                       |
| (1) 企業債     |  | 4,086,687,307        |                       |
| (2) 引当金     |  | <u>6,372,741</u>     |                       |
| 固定負債合計      |  |                      | 4,093,060,048         |
| 4. 流動負債     |  |                      |                       |
| (1) 一時借入金   |  |                      | 0                     |
| (2) 企業債     |  | 483,804,651          |                       |
| (3) 未払金     |  | 15,000,000           |                       |
| (4) 前受金     |  |                      | 0                     |
| (5) 引当金     |  | 4,732,212            |                       |
| (6) その他流動負債 |  | <u>14,085,819</u>    |                       |
| 流動負債合計      |  |                      | 517,622,682           |
| 5. 繰延収益     |  |                      |                       |
| (1) 長期前受金   |  | 7,235,752,571        |                       |
| (2) 同収益化累計額 |  | <u>△ 896,299,861</u> |                       |
| 繰延収益合計      |  |                      | <u>6,339,452,710</u>  |
| 負債合計        |  |                      | <u>10,950,135,440</u> |

## (資本の部)

|            |  |                      |                       |
|------------|--|----------------------|-----------------------|
| 6. 資本金     |  |                      |                       |
| (1) 資本金    |  | <u>1,949,786,544</u> |                       |
| 資本金合計      |  |                      | 1,949,786,544         |
| 7. 剰余金     |  |                      |                       |
| (1) 資本剰余金  |  | <u>374,663,571</u>   |                       |
| 資本剰余金合計    |  |                      | 374,663,571           |
| (2) 利益剰余金  |  |                      |                       |
| イ. 減債積立金   |  | 0                    |                       |
| ロ. 建設改良積立金 |  | 0                    |                       |
| ハ. 利益剰余金   |  | 451,682              |                       |
| 利益剰余金合計    |  | <u>451,682</u>       |                       |
| 剰余金合計      |  |                      | <u>375,115,253</u>    |
| 資本合計       |  |                      | <u>2,324,901,797</u>  |
| 負債・資本合計    |  |                      | <u>13,275,037,237</u> |



# 注 記

## I 重要な会計方針

### 1. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

|           |                |
|-----------|----------------|
| ・ 減価償却の方法 | 定額法による。        |
| ・ 主な耐用年数  | 建物 50年         |
|           | 構築物 50年        |
|           | 機械及び装置 10～20年  |
|           | 車両運搬具 4～6年     |
|           | 工具器具及び備品 5～15年 |

#### (2) 無形固定資産

|           |           |
|-----------|-----------|
| ・ 減価償却の方法 | 定額法による。   |
| ・ 主な耐用年数  | 施設利用権 35年 |

### 2. 重要なリース取引の処理方法

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。

### 3. 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

#### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれらに係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

#### (3) 貸倒引当金

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

### 4. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

## II 予定キャッシュ・フロー計算書

重要な非資金取引 該当なし。

## III 予定貸借対照表

### 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年以内に償還予定のものを含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は2,848,546,270円である。

### 2. 引当金の取崩し

#### (1) 退職給付引当金

当年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金4,276,069円を取り崩す予定である。

#### (2) 賞与引当金

当年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金3,743,168円を取り崩す予定である。

#### (3) 法定福利費引当金

当年度において、賞与引当金を取り崩して支給する期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金770,346円を取り崩す予定である。

(4) 貸倒引当金

当年度において、債権の不納欠損による損失に対し、貸倒引当金24,560円を取り崩す予定である。

IV セグメント情報

1. 報告セグメントの概要

杵築市下水道事業会計は、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| 事業区分          | 事業の内容                         |
|---------------|-------------------------------|
| 公共下水道事業       | 公共下水道計画区域内において汚水及び雨水を処理する業務   |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 特定環境保全公共下水道計画区域内において汚水を処理する業務 |

2. 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

| 項目                     | 公共下水道事業       | 特定環境保全<br>公共下水道事業 | 合計             |
|------------------------|---------------|-------------------|----------------|
| 営業収益                   | 138,837,440   | 47,476,779        | 186,314,219    |
| 営業費用                   | 375,536,952   | 196,394,462       | 571,931,414    |
| 営業損益                   | △ 236,699,512 | △ 148,917,683     | △ 385,617,195  |
| 経常損益                   | 48,972        | 29,570            | 78,542         |
| セグメント資産                | 8,975,870,871 | 4,299,166,366     | 13,275,037,237 |
| セグメント負債                | 7,488,657,152 | 3,461,478,288     | 10,950,135,440 |
| その他の項目                 |               |                   |                |
| 雨水処理負担金                | 70,326,124    | 0                 | 70,326,124     |
| 他会計負担金                 | 120,728,880   | 82,420,146        | 203,149,026    |
| 他会計補助金                 | 5,857,378     | 138,992           | 5,996,370      |
| 他会計出資金                 | 88,227,704    | 51,820,957        | 140,048,661    |
| 減価償却費                  | 287,818,547   | 150,193,674       | 438,012,221    |
| 特別利益                   | 0             | 0                 | 0              |
| 特別損失                   | 25,000        | 1,730             | 26,730         |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 182,089,568   | 53,951,142        | 236,040,710    |

# 令和6年度 杵築市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:円)

## (資産の部)

|              |                        |                       |                       |
|--------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 固定資産      |                        |                       |                       |
| (1) 有形固定資産   | 17,269,480,971         |                       |                       |
| 減価償却累計額      | <u>△ 2,252,730,300</u> | <u>15,016,750,671</u> |                       |
| 有形固定資産合計     |                        |                       | 15,016,750,671        |
| (2) 無形固定資産   |                        | <u>30,438,992</u>     |                       |
| 無形固定資産合計     |                        |                       | 30,438,992            |
| (3) 投資等その他資産 |                        | <u>111,587,000</u>    |                       |
| 投資等その他資産合計   |                        |                       | 111,587,000           |
| 固定資産合計       |                        |                       | <u>15,158,776,663</u> |
| 2. 流動資産      |                        |                       |                       |
| (1) 現金預金     |                        |                       | 18,823,327            |
| (2) 未収金      |                        | 29,897,658            |                       |
| 貸倒引当金        |                        | <u>△ 36,452</u>       | 29,861,206            |
| (3) 前払金      |                        |                       | 0                     |
| (4) その他流動資産  |                        |                       | 0                     |
| 流動資産合計       |                        |                       | <u>48,684,533</u>     |
| 資産合計         |                        |                       | <u>15,207,461,196</u> |

## (負債の部)

|             |  |                        |                       |
|-------------|--|------------------------|-----------------------|
| 3. 固定負債     |  |                        |                       |
| (1) 企業債     |  | 4,379,585,921          |                       |
| (2) 引当金     |  | <u>9,207,741</u>       |                       |
| 固定負債合計      |  |                        | 4,388,793,662         |
| 4. 流動負債     |  |                        |                       |
| (1) 一時借入金   |  |                        | 0                     |
| (2) 企業債     |  | 561,212,761            |                       |
| (3) 未払金     |  | 20,945,123             |                       |
| (4) 前受金     |  |                        | 0                     |
| (5) 引当金     |  | 5,504,158              |                       |
| (6) その他流動負債 |  | <u>0</u>               |                       |
| 流動負債合計      |  |                        | 587,662,042           |
| 5. 繰延収益     |  |                        |                       |
| (1) 長期前受金   |  | 8,576,040,966          |                       |
| (2) 同収益化累計額 |  | <u>△ 1,175,260,861</u> |                       |
| 繰延収益合計      |  |                        | <u>7,400,780,105</u>  |
| 負債合計        |  |                        | <u>12,377,235,809</u> |

## (資本の部)

|                |  |                      |                       |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|
| 6. 資本金         |  |                      |                       |
| (1) 資本金        |  | <u>2,455,054,004</u> |                       |
| 資本金合計          |  |                      | 2,455,054,004         |
| 7. 剰余金         |  |                      |                       |
| (1) 資本剰余金      |  | <u>374,663,571</u>   |                       |
| 資本剰余金合計        |  |                      | 374,663,571           |
| (2) 利益剰余金      |  |                      |                       |
| イ. 減債積立金       |  | 0                    |                       |
| ロ. 建設改良積立金     |  | 0                    |                       |
| ハ. 当年度未処分利益剰余金 |  | 507,812              |                       |
| 利益剰余金合計        |  | <u>507,812</u>       |                       |
| 剰余金合計          |  |                      | <u>375,171,383</u>    |
| 資本合計           |  |                      | <u>2,830,225,387</u>  |
| 負債・資本合計        |  |                      | <u>15,207,461,196</u> |

# 注 記

## I 重要な会計方針

### 1. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| ・ 減価償却の方法 | 定額法による。  |        |
| ・ 主な耐用年数  | 建物       | 50年    |
|           | 構築物      | 50年    |
|           | 機械及び装置   | 10～20年 |
|           | 車両運搬具    | 4～6年   |
|           | 工具器具及び備品 | 5～15年  |

#### (2) 無形固定資産

|           |         |     |
|-----------|---------|-----|
| ・ 減価償却の方法 | 定額法による。 |     |
| ・ 主な耐用年数  | 施設利用権   | 35年 |

### 2. 重要なリース取引の処理方法

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。

### 3. 引当金の計上方法

#### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の期末要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

#### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれらに係る法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給(支払)見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

#### (3) 貸倒引当金

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

### 4. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

## II 予定キャッシュ・フロー計算書

重要な非資金取引 該当なし。

## III 予定貸借対照表

### 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年以内に償還予定のものを含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は2,569,308,980円である。

### 2. 引当金の取崩し

#### (1) 賞与引当金

当年度において、期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金3,924,660円を取り崩す予定である。

#### (2) 法定福利費引当金

当年度において、賞与引当金を取り崩して支給する期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金807,552円を取り崩す予定である。

#### (3) 貸倒引当金

当年度において、債権の不納欠損による損失に対し、貸倒引当金12,760円を取り崩す予定である。

#### IV セグメント情報

##### 1. 報告セグメントの概要

杵築市下水道事業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業及び農業集落排水事業の3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

| 事業区分          | 事業の内容                                |
|---------------|--------------------------------------|
| 公共下水道事業       | 公共下水道計画区域内において汚水及び雨水を処理する業務          |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 特定環境保全公共下水道計画区域内において汚水を処理する業務        |
| 農業集落排水事業      | 杵築市農業集落排水施設条例第3条に定める区域内において汚水を処理する業務 |

##### 2. 報告セグメントごとの営業収益等

当年度(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位:円)

| 項目                     | 公共下水道事業       | 特定環境保全<br>公共下水道事業 | 農業集落<br>排水事業  | 合計             |
|------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------|
| 営業収益                   | 143,862,636   | 44,075,545        | 12,641,818    | 200,579,999    |
| 営業費用                   | 383,155,819   | 193,864,999       | 130,106,181   | 707,126,999    |
| 営業損益                   | △ 239,293,183 | △ 149,789,454     | △ 117,464,363 | △ 506,547,000  |
| 経常損益                   | 169,817       | 146,546           | 1,291,637     | 1,608,000      |
| セグメント資産                | 8,734,914,914 | 4,274,118,496     | 2,198,427,786 | 15,207,461,196 |
| セグメント負債                | 7,218,621,378 | 3,426,394,872     | 1,732,219,559 | 12,377,235,809 |
| その他の項目                 |               |                   |               |                |
| 雨水処理負担金                | 75,209,000    | 0                 | 0             | 75,209,000     |
| 他会計負担金                 | 120,061,000   | 82,048,000        | 41,629,000    | 243,738,000    |
| 他会計補助金                 | 6,362,000     | 740,000           | 33,000,000    | 40,102,000     |
| 他会計出資金                 | 28,910,000    | 9,889,000         | 4,474,000     | 43,273,000     |
| 減価償却費                  | 297,505,000   | 150,046,000       | 85,636,000    | 533,187,000    |
| 特別利益                   | 0             | 0                 | 0             | 0              |
| 特別損失                   | 0             | 0                 | 1,152,000     | 1,152,000      |
| 有形固定資産及び<br>無形固定資産の増加額 | 67,098,708    | 130,117,462       | 3,018,182     | 200,234,352    |

#### V その他

当年度より、農業集落排水事業特別会計に地方公営企業法を適用し、農業集落排水事業特別会計を下水道事業会計に統合したことに伴い、当該事業に係る剰余金、債権、債務及びその他の資産を下水道事業会計が引き継いで財務諸表等を作成している。



## 山香病院事業会計

令和6年度 杵築市立山香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     | 説 明 |
|-----------|-----------------|--------------|-----------|-----|
| 1. 病院事業収益 |                 |              | 3,320,201 |     |
|           | 1. 医業収益         |              | 2,447,756 |     |
|           |                 | 1. 入院収益      | 1,737,297 |     |
|           |                 | 2. 外来収益      | 557,271   |     |
|           |                 | 3. その他医業収益   | 153,188   |     |
|           | 2. 医業外収益        |              | 426,276   |     |
|           |                 | 1. 受取利息及び配当金 | 6         |     |
|           |                 | 2. 他会計補助金    | 45,919    |     |
|           |                 | 3. 負担金交付金    | 236,152   |     |
|           |                 | 4. 患者外給食収益   | 30        |     |
|           |                 | 5. 長期前受金戻入   | 105,916   |     |
|           |                 | 6. 引当金戻入益    | 2         |     |
|           |                 | 7. その他医業外収益  | 35,490    |     |
|           |                 | 9. 国県補助金     | 2,761     |     |
|           | 3. 特別利益         |              | 3         |     |
|           |                 | 1. 特別利益      | 3         |     |
|           | 4. 訪問看護ステーション収益 |              | 47,979    |     |
|           |                 | 1. 訪問看護収益    | 47,874    |     |
|           |                 | 3. 長期前受金戻入   | 104       |     |
|           |                 | 4. 引当金戻入益    | 1         |     |
|           | 6. 老人保健施設収益     |              | 343,267   |     |
|           |                 | 1. 施設介護料収益   | 191,530   |     |
|           |                 | 2. 居宅介護料収益   | 115,409   |     |
|           |                 | 3. その他施設療養収益 | 31,511    |     |
|           |                 | 4. 国県補助金     | 2         |     |
|           |                 | 5. 他会計補助金    | 1         |     |
|           |                 | 6. 負担金交付金    | 1,929     |     |
|           |                 | 7. 長期前受金戻入   | 2,883     |     |
|           |                 | 8. 引当金戻入益    | 2         |     |
|           | 7. 居宅介護支援収益     |              | 29,388    |     |
|           |                 | 1. 居宅介護収益    | 29,387    |     |
|           |                 | 3. 引当金戻入益    | 1         |     |
|           | 8. ヘルパーステーション収益 |              | 25,532    |     |
|           |                 | 1. 介護給付費収益   | 25,531    |     |
|           |                 | 3. 引当金戻入益    | 1         |     |
|           | 収益的収入合計         |              | 3,320,201 |     |



## 支 出

(単位：千円)

| 款         | 項               | 目                | 予 定 額     | 説 明 |
|-----------|-----------------|------------------|-----------|-----|
| 1. 病院事業費用 |                 |                  | 3,320,201 |     |
|           | 1. 医業費用         |                  | 2,811,229 |     |
|           |                 | 1. 給与費           | 1,903,522 |     |
|           |                 | 2. 材料費           | 264,385   |     |
|           |                 | 3. 経費            | 445,135   |     |
|           |                 | 4. 減価償却費         | 185,367   |     |
|           |                 | 5. 資産減耗費         | 4,250     |     |
|           |                 | 6. 研究研修費         | 8,570     |     |
|           | 2. 医業外費用        |                  | 33,526    |     |
|           |                 | 1. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 6,728     |     |
|           |                 | 2. 患者外給食材料費      | 2,100     |     |
|           |                 | 3. 消費税           | 10,000    |     |
|           |                 | 4. 雑損失           | 4         |     |
|           |                 | 5. 繰延勘定償却費       | 14,694    |     |
|           | 3. 特別損失         |                  | 13,703    |     |
|           |                 | 1. 固定資産売却損       | 1         |     |
|           |                 | 3. 災害による損失       | 1         |     |
|           |                 | 4. 過年度損益修正損      | 700       |     |
|           |                 | 5. その他特別損失       | 13,001    |     |
|           | 4. 訪問看護ステーション費用 |                  | 46,790    |     |
|           |                 | 1. 給与費           | 42,393    |     |
|           |                 | 3. 経費            | 3,294     |     |
|           |                 | 4. 減価償却費         | 835       |     |
|           |                 | 6. 研究研修費         | 268       |     |
|           | 6. 老人保健施設費用     |                  | 357,308   |     |
|           |                 | 1. 給与費           | 241,664   |     |
|           |                 | 2. 材料費           | 28,140    |     |
|           |                 | 3. 経費            | 63,349    |     |
|           |                 | 4. 減価償却費         | 20,741    |     |
|           |                 | 5. 資産減耗費         | 1         |     |
|           |                 | 6. 研究研修費         | 430       |     |
|           |                 | 7. 支払利息及び企業債取扱諸費 | 2,983     |     |

| 款             | 項                  | 目        | 予 定 額     | 説 明 |
|---------------|--------------------|----------|-----------|-----|
|               | 7. 居宅介護支援<br>費用    |          | 33,630    |     |
|               |                    | 1. 給与費   | 31,087    |     |
|               |                    | 3. 経費    | 1,961     |     |
|               |                    | 4. 減価償却費 | 462       |     |
|               |                    | 6. 研究研修費 | 120       |     |
|               | 8. ヘルプステーション<br>費用 |          | 23,769    |     |
|               |                    | 1. 給与費   | 20,685    |     |
|               |                    | 3. 経費    | 2,846     |     |
|               |                    | 4. 減価償却費 | 148       |     |
|               |                    | 6. 研究研修費 | 90        |     |
|               | 9. 予備費             |          | 246       |     |
|               |                    | 1. 予備費   | 246       |     |
| 収 益 的 支 出 合 計 |                    |          | 3,320,201 |     |

## (資本的収入及び支出)

収 入

(単位：千円)

| 款             | 項               | 目                 | 予 定 額   | 説 明 |
|---------------|-----------------|-------------------|---------|-----|
| 1. 資本的収入      |                 |                   | 708,653 |     |
|               | 1. 出資金          |                   | 64,849  |     |
|               |                 | 1. 他会計出資金         | 64,849  |     |
|               | 2. 補助金          |                   | 2       |     |
|               |                 | 1. 補助金            | 2       |     |
|               | 3. 企業債          |                   | 643,800 |     |
|               |                 | 1. 企業債            | 643,800 |     |
|               | 4. 固定資産売却<br>収益 |                   | 2       |     |
|               |                 | 1. 有形固定資産<br>売却収益 | 2       |     |
| 資 本 的 収 入 合 計 |                 |                   | 708,653 |     |

支 出

(単位：千円)

| 款             | 項               | 目                | 予 定 額   | 説 明 |
|---------------|-----------------|------------------|---------|-----|
| 1. 資本的支出      |                 |                  | 780,379 |     |
|               | 1. 企業債償還金       |                  | 115,812 |     |
|               |                 | 1. 企業債償還金        | 115,812 |     |
|               | 2. 建設改良費        |                  | 662,046 |     |
|               |                 | 1. 有形固定資産購<br>入費 | 251,000 |     |
|               |                 | 2. 無形固定資産購<br>入費 | 411,046 |     |
|               | 3. 県費補助金返還<br>金 |                  | 1       |     |
|               |                 | 1. 県費補助金返還<br>金  | 1       |     |
|               | 4. 貸付金          |                  | 2,520   |     |
|               |                 | 1. 研修資金貸付<br>金   | 2,520   |     |
| 資 本 的 支 出 合 計 |                 |                  | 780,379 |     |

令和6年度 杵築市立山香病院事業会計予算明細書

(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. 病院事業収益        |                |                 | 3,320,201      |                               |  |   |
| 1. 医業収益          | 1. 入院収益        |                 | 1,737,297      |                               |  |   |
|                  |                | 1. 入院収益         | 1,737,297      | 稼働率90.8%、日当円38,000円 1,737,297 |  |   |
|                  | 2. 外来収益        |                 | 557,271        |                               |  |   |
|                  |                | 2. 外来収益         | 557,271        | 外来収益12,070円×190人×243日 557,271 |  |   |
|                  | 3. その他医業<br>収益 |                 | 153,188        |                               |  |   |
|                  |                | 1. 公衆衛生活動<br>収益 |                | 87,082                        | 予防接種 14,000<br>嘱託医派遣受託料 1,500<br>各種健診・健康診断他 71,582 |   |
|                  |                |                 | 2. その他医業<br>収益 |                               | 41,006   | 特室料 5,000<br>人間ドック料 30,000<br>文書料他 5,396<br>在宅当番委託料 610 |
|                  |                |                 |                | 3. 居宅介護料<br>収益                |  | 25,100  |
|                  |                |                 |                |                               |  |   |
|                  | 2. 医業外収益       |                 |                | 426,276                       |  |   |
| 1. 受取利息及び<br>配当金 |                |                 | 6              |                               |  |   |
|                  |                | 1. 預金利息         | 6              | 預金利息 6                        |  |   |

| 款・項      | 目                      | 節           | 予 定 額   | 説 明             |            |
|----------|------------------------|-------------|---------|-----------------|------------|
| 2. 医業外収益 | 2. 他会計補助金              |             | 45,919  |                 |            |
|          |                        | 1. 一般会計補助金  | 45,919  | 一般会計補助金 45,919  |            |
|          | 3. 負担金交付金              |             | 236,152 |                 |            |
|          |                        | 1. 一般会計負担金  | 236,152 | 一般会計負担金 236,152 |            |
|          | 4. 患者外給食収益             |             | 30      |                 |            |
|          |                        | 1. 給食収益     | 30      | 給食収益 30         |            |
|          | 5. 長期前受金戻入             |             | 105,916 |                 |            |
|          |                        | 1. 長期前受金戻入  | 105,916 | 長期前受金戻入 105,916 |            |
|          | 6. 引当金戻入益              |             | 2       |                 |            |
|          |                        | 3. 賞与引当金戻入益 | 1       | 賞与引当金戻入益 1      |            |
|          |                        | 4. 貸倒引当金戻入益 | 1       | 貸倒引当金戻入益 1      |            |
|          |                        |             |         |                 |            |
|          | 7. その他医業外収益            |             | 35,490  |                 |            |
|          |                        | 1. 不用品売却収益  | 50      | 不用品売却収益 50      |            |
|          |                        | 2. その他医業外収益 |         | 35,440          | 病衣他 16,500 |
|          |                        |             |         |                 | 実習料 600    |
|          | 第二次救急病院群輪番制病院委託料 2,566 |             |         |                 |            |
|          | 病児・病後児保育受託料 8,503      |             |         |                 |            |
|          | 病児・病後児保育利用料 600        |             |         |                 |            |
|          | 院内保育所保育料 720           |             |         |                 |            |
|          | 医師住宅利用料 960            |             |         |                 |            |
|          | その他 4,991              |             |         |                 |            |

| 款・項                 | 目              | 節           | 予 定 額      | 説 明   |
|---------------------|----------------|-------------|------------|---|
| 2. 医業外収益            | 9. 国県補助金       |             | 2,761      |   |
|                     |                | 1. 国県補助金    | 2,761      | へき地医療拠点病院運営費補助金 120<br>新人看護職員卒後研修事業費補助金 300<br>大分県国民健康保険財政調整交付金（救急患者受入体制支援） 780<br>国民健康保険財政調整交付金（救急患者受入体制支援）他 1,561 |
|                     |                |             |            |   |
|                     |                |             |            |   |
| 3. 特別利益             | 1. 特別利益        |             | 3          |   |
|                     |                | 1. 固定資産売却益  | 1          | 固定資産売却益 1   |
|                     |                | 2. 過年度損益修正益 | 1          | 過年度損益修正益 1  |
|                     |                | 3. その他特別利益  | 1          | その他特別利益 1   |
| 4. 訪問看護<br>ステーション収益 | 1. 訪問看護収益      |             | 47,979     |   |
|                     |                | 1. 訪問看護収益   | 47,874     |   |
|                     |                | 1. 訪問看護収益   | 47,562     | 介護給付費 19,604<br>医療保険分 23,526<br>利用者負担金 4,432  |
|                     |                | 2. その他収益    | 312        | 訪問看護交通費等 312  |
|                     |                | 3. 長期前受金戻入  | 104        | 長期前受金戻入 104   |
|                     |                | 4. 引当金戻入益   | 1          |   |
|                     | 3. 賞与引当金戻入益    | 1           | 賞与引当金戻入益 1 |   |
| 6. 老人保健施設<br>収益     | 1. 施設介護料<br>収益 |             | 343,267    |   |
|                     |                | 1. 介護報酬収益   | 173,025    | 介護報酬 173,025  |

| 款・項             | 目                  | 節               | 予 定 額            | 説 明                |
|-----------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 6. 老人保健施設<br>収益 | 1. 施設介護料<br>収益     | 2. 利用者負担金<br>収益 | 18,505           | 利用者負担金<br>18,505   |
|                 | 2. 居宅介護料<br>収益     | 1. 介護報酬収益       | 103,943          | 通所リハビリ<br>83,173   |
|                 |                    |                 |                  | 短期入所<br>20,250     |
|                 |                    |                 |                  | 総合支援事業<br>520      |
|                 |                    | 2. 利用者負担金<br>収益 | 11,466           | 利用者負担金<br>11,466   |
|                 | 3. その他施設療<br>養収益   | 1. 施設利用料<br>収益  | 24,614           | 特室料<br>547         |
|                 |                    |                 |                  | 居住費料<br>5,384      |
|                 |                    |                 |                  | 日用品・教養娯楽費<br>3,741 |
|                 |                    |                 |                  | 食費<br>14,778       |
|                 |                    |                 |                  | 電気料<br>164         |
|                 | 2. 居宅サービス利用<br>料収益 | 6,728           | 食費<br>5,726      |                    |
|                 |                    |                 | 室料<br>488        |                    |
|                 |                    |                 | 日用品・教養娯楽費<br>514 |                    |
|                 | 3. その他             | 169             | 主治医意見書他<br>169   |                    |
|                 |                    |                 |                  |                    |
| 4. 国県補助金        |                    |                 | 2                |                    |
|                 |                    |                 | 1. 国庫補助金         | 1 国庫補助金<br>1       |
|                 |                    |                 | 2. 県費補助金         | 1 県費補助金<br>1       |
| 5. 他会計補助金       |                    |                 | 1                |                    |
|                 |                    |                 | 1. 一般会計補助<br>金   | 1 一般会計補助金<br>1     |

| 款・項                 | 目              | 節                  | 予 定 額      | 説 明  |
|---------------------|----------------|--------------------|------------|--|
| 6. 老人保健施設<br>収益     | 6. 負担金交付金      |                    | 1,929      |  |
|                     |                | 1. 一般会計負担<br>金     | 1,929      | 企業債利子 1,929                                |
|                     | 7. 長期前受金戻<br>入 |                    | 2,883      |  |
|                     |                | 1. 長期前受金戻<br>入     | 2,883      | 長期前受金戻入 2,883                              |
|                     | 8. 引当金戻入益      |                    | 2          |  |
|                     |                | 3. 賞与引当金戻<br>入     | 1          | 賞与引当金戻入益 1                                 |
| 4. 貸倒引当金戻<br>入      |                | 1                  | 貸倒引当金戻入益 1 |  |
| 7. 居宅介護支援<br>収益     |                |                    | 29,388     |  |
|                     | 1. 居宅介護収益      |                    | 29,387     |  |
|                     |                | 1. 居宅介護支援<br>収益    | 29,387     | 介護計画策定料（介護） 27,944<br>介護予防サービス計画策定料他 1,443 |
|                     | 3. 引当金戻入益      |                    | 1          |  |
|                     |                | 3. 賞与引当金戻<br>入益    | 1          | 賞与引当金戻入益 1                                 |
| 8. ヘルパーステーション<br>収益 |                |                    | 25,532     |  |
|                     | 1. 介護給付費収<br>益 |                    | 25,531     |  |
|                     |                | 1. 居宅介護サー<br>ビス費収益 | 25,531     | 訪問介護 25,531                                |
|                     | 5. 引当金戻入益      |                    | 1          |  |
|                     |                | 3. 賞与引当金戻<br>入益    | 1          | 賞与引当金戻入益 1                                 |
| 収 益 的 収 入 合 計       |                |                    | 3,320,201  |  |



## 支 出

(単位：千円)

| 款・項       | 目      | 節     | 予 定 額     | 説 明   |
|-----------|--------|-------|-----------|---|
| 1. 病院事業費用 |        |       | 3,320,201 |   |
| 1. 医業費用   |        |       | 2,811,229 |   |
|           | 1. 給与費 |       | 1,903,522 |   |
|           |        | 1. 給料 | 796,943   | 医師 107,406<br>看護師 360,200<br>看護補助者・介護員 13,562<br>医療技術員 178,675<br>一般職員 59,301<br>会計年度任用職員(フルタイム) 77,799   |
|           |        | 2. 手当 | 480,534   | 扶養手当 17,826<br>地域手当 1,464<br>通勤手当 35,863<br>研究手当 24,804<br>管理職手当 4,420<br>医師手当 16,322<br>手術手当 3,533<br>夜勤手当 12,233<br>夜間看護手当 29,529<br>宿日直手当 34,476<br>時間外勤務手当 23,817<br>住居手当 17,500<br>死体処置手当 480<br>診療手当 5,784<br>特殊勤務手当 21,576<br>初任給調整手当 13,277 |

| 款・項        | 目           | 節        | 予 定 額    | 説 明                      |         |
|------------|-------------|----------|----------|--------------------------|---------|
| 1. 医業費用    | 1. 給与費      | 2. 手当    |          | 部長手当                     | 1,920   |
|            |             |          |          | 師長手当                     | 480     |
|            |             |          |          | 副師長手当                    | 360     |
|            |             |          |          | 期末勤勉手当                   | 200,665 |
|            |             |          |          | 児童手当他                    | 13,005  |
|            |             |          |          | その他手当                    | 1,200   |
|            |             | 4. 報酬    | 168,524  | 会計年度任用職員（短時間）<br>非常勤医師報酬 | 168,524 |
|            |             | 5. 法定福利費 | 247,162  | 共済組合納付金                  | 222,838 |
|            |             |          |          | 社会保険料                    | 11,662  |
|            |             |          |          | 共済組合追加費用                 | 8,702   |
|            | 雇用・労働保険料    |          |          | 2,500                    |         |
|            |             | 公務災害負担金他 | 1,460    |                          |         |
|            | 6. 退職給付費    | 87,417   | 退職給付費    | 87,417                   |         |
|            | 7. 賞与引当金繰入額 | 122,942  | 賞与引当金繰入額 | 122,942                  |         |
|            | 2. 材料費      |          |          | 264,385                  |         |
|            |             | 1. 薬品費   | 100,500  | 投薬                       | 25,500  |
|            |             |          |          | 注射薬                      | 67,000  |
|            |             |          |          | その他薬品                    | 8,000   |
|            |             | 2. 診療材料費 | 82,500   | 診療材料費                    | 82,500  |
|            |             | 3. 給食材料費 | 36,900   | 給食材料費                    | 36,900  |
| 4. 医療消耗品費  |             | 8,980    | オムツ他     | 8,980                    |         |
| 5. 医療消耗備品費 |             | 3,635    | 診療用消耗備品  | 3,635                    |         |
| 6. X線材料費   |             | 170      | X線材料費    | 170                      |         |
| 7. 検査材料費   |             | 2,700    | 検査材料費    | 2,700                    |         |
| 8. 検査薬品材料費 | 29,000      | 検査薬品材料費  | 29,000   |                          |         |

| 款・項     | 目     | 節                | 予 定 額   | 説 明  |
|---------|-------|------------------|---------|--|
| 1. 医業費用 | 3. 経費 |                  | 445,135 |  |
|         |       | 1. 厚生福利費         | 4,680   | 厚生福利費他<br>4,680  |
|         |       | 3. 報償費           | 1,422   | 顧問契約報酬他<br>1,422   |
|         |       | 4. 旅費交通費         | 6,400   | 非常勤職員旅費<br>6,000<br>院内研修会講師旅費他<br>400  |
|         |       | 5. 職員被服費         | 500     | 診察衣他<br>500  |
|         |       | 6. 消耗品費          | 21,165  | 一般消耗品費<br>21,165   |
|         |       | 7. 消耗備品費         | 4,400   | 消耗備品費<br>4,400   |
|         |       | 8. 光熱水費          | 43,080  | 電気料<br>31,000<br>水道料<br>12,080   |
|         |       | 9. 燃料費           | 21,231  | A重油<br>7,000<br>LPガス<br>11,331<br>ガソリン他<br>2,900   |
|         |       | 10. 食糧費          | 615     | 食糧費<br>615   |
|         |       | 11. 印刷製本費        | 2,115   | 印刷製本費<br>2,115   |
|         |       | 12. 修繕費          | 23,900  | 修繕費<br>23,900  |
|         |       | 13. 保険料          | 7,234   | 病院賠償責任保険他<br>7,234   |
|         |       | 14. 使用料及び<br>賃借料 | 51,890  | 一般使用料等<br>24,691<br>在宅療法機器賃借料<br>12,300<br>基準寝具等賃借料<br>9,159<br>医療機器賃借料<br>2,344<br>その他<br>3,396 |
|         |       | 15. 手数料          | 10,567  | 広告手数料<br>400<br>人材バンク紹介手数料<br>7,500<br>その他<br>2,667  |

| 款・項     | 目          | 節            | 予 定 額          | 説 明               |              |        |
|---------|------------|--------------|----------------|-------------------|--------------|--------|
| 1. 医業費用 | 3. 経費      | 16. 通信運搬費    | 5,433          | 電話代               | 3,616        |        |
|         |            |              |                | 切手・レターパック         | 698          |        |
|         |            |              |                | レタックス・料金後納他       | 1,119        |        |
|         |            | 17. 委託料      | 234,644        | 施設設備保守委託料         | 32,154       |        |
|         |            |              |                | 医療機器保守委託料         | 23,007       |        |
|         |            |              |                | 業務等委託料            | 136,674      |        |
|         |            |              |                | システムソフト・ハード保守等委託料 | 21,115       |        |
|         |            |              |                | その他               | 21,694       |        |
|         |            | 18. 諸会費      | 2,181          | 諸会費               | 2,181        |        |
|         |            | 21. 貸倒引当金繰入額 | 1,500          | 貸倒引当金繰入額          | 1,500        |        |
|         | 22. 交際費    | 1,880        | 贈呈経費他          | 1,880             |              |        |
|         | 23. 雑費     | 198          | 雑費             | 198               |              |        |
|         | 24. 補償費    | 100          | 補償費            | 100               |              |        |
|         | 4. 減価償却費   | 185,367      | 1. 建物減価償却費     | 79,269            | 建物減価償却費      | 79,269 |
|         |            |              | 2. 器械備品減価償却費   | 96,466            | 器械備品減価償却費    | 96,466 |
|         |            |              | 3. 構築物減価償却費    | 696               | 構築物減価償却費     | 696    |
|         |            |              | 4. 車両減価償却費     | 1,617             | 車両減価償却費      | 1,617  |
|         |            |              | 6. 無形固定資産減価償却費 | 7,319             | 無形固定資産減価償却費  | 7,319  |
|         |            |              | 5. 資産減耗費       | 4,250             | 1. 有形固定資産除却費 | 3,000  |
|         | 2. 棚卸資産減耗費 | 1,000        |                |                   | 棚卸資産減耗費      | 1,000  |
|         | 3. 棚卸資産評価損 | 250          |                |                   | 棚卸資産評価損      | 250    |
|         | 6. 研究研修費   | 8,570        |                |                   | 1. 謝金        | 340    |
|         |            |              | 2. 図書費         | 570               | 図書費          | 570    |

| 款・項            | 目                    | 節                   | 予 定 額             | 説 明             |
|----------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 1. 医業費用        | 6. 研究研修費             | 3. 旅費               | 4,600             | 研修旅費 4,600      |
|                |                      | 4. 研究雑費             | 3,060             | 学会・大会参加費他 3,060 |
| 2. 医業外費用       |                      |                     | 33,526            |                 |
|                | 1. 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 |                     | 6,728             |                 |
|                |                      | 1. 企業債利息            | 6,726             | 建物・器械備品 6,726   |
|                |                      | 2. 一時借入金<br>利息      | 1                 | 一時借入金利息 1       |
|                |                      | 3. 企業債手数料<br>及び取扱諸費 | 1                 | 企業債手数料及び取扱諸費 1  |
|                | 2. 患者外給食材<br>料費      |                     | 2,100             |                 |
|                |                      | 1. 給食材料費            | 2,100             | 患者外給食材料費 2,100  |
|                | 3. 消費税               |                     | 10,000            |                 |
|                |                      | 1. 公課費              | 10,000            | 消費税 10,000      |
|                | 4. 雑損失               |                     | 4                 |                 |
|                |                      | 1. 雑損失              | 2                 | 雑損失 2           |
|                |                      | 2. 不用品売却原<br>価      | 1                 | 不用品売却原価 1       |
|                |                      | 3. その他雑損失           | 1                 | その他雑損失 1        |
|                | 5. 繰延勘定償却<br>費       |                     | 14,694            |                 |
| 1. 長期前払消<br>費税 |                      | 14,694              | 繰延控除対象外消費税 14,694 |                 |
| 3. 特別損失        |                      |                     | 13,703            |                 |
|                | 1. 固定資産売却<br>損       |                     | 1                 |                 |
|                |                      | 1. 固定資産売却<br>損      | 1                 | 固定資産売却損 1       |
|                | 3. 災害による損<br>失       |                     | 1                 |                 |
|                |                      | 1. 災害による損<br>失      | 1                 | 災害による損失 1       |
|                | 4. 過年度損益修<br>正損      |                     | 700               |                 |
|                |                      | 1. 過年度損益修<br>正損     | 700               | 過年度還付金 700      |
|                | 5. その他特別損<br>失       |                     | 13,001            |                 |
| 1. その他特別損<br>失 |                      | 13,001              | その他特別損失 13,001    |                 |

| 款・項                 | 目      | 節               | 予 定 額  | 説 明  |  |
|---------------------|--------|-----------------|--------|--|--|
| 4. 訪問看護<br>ステーション費用 |        |                 | 46,790 |  |  |
|                     | 1. 給与費 |                 | 42,393 |  |  |
|                     |        | 1. 給料           | 21,671 | 看護師<br>会計年度任用職員（常勤）  | 19,253<br>2,418  |
|                     |        | 2. 手当           | 9,898  | 扶養手当<br>通勤手当<br>住居手当<br>時間外勤務手当<br>宿日直手当<br>副師長手当<br>期末勤勉手当<br>児童手当他 | 1,038<br>836<br>44<br>700<br>590<br>60<br>5,500<br>1,130 |
|                     |        | 4. 報酬           | 1,478  | 会計年度任用職員（短時間）  | 1,478  |
|                     |        | 5. 法定福利費        | 5,957  | 共済組合納付金<br>社会保険料<br>共済組合追加費用<br>公務災害負担金他                             | 5,148<br>562<br>210<br>37                                |
|                     |        | 7. 賞与引当金<br>繰入額 | 3,389  | 賞与引当金繰入額   | 3,389  |
|                     | 3. 経費  |                 | 3,294  |  |  |
|                     |        | 1. 厚生福利費        | 118    | 厚生福利費他   | 118  |
|                     |        | 4. 旅費交通費        | 20     | 旅費交通費  | 20   |
|                     |        | 5. 職員被服費        | 30     | 職員被服費  | 30   |
|                     |        | 6. 消耗品費         | 96     | 消耗品費   | 96   |
|                     |        | 7. 消耗備品費        | 100    | 消耗備品費  | 100  |
|                     |        | 8. 光熱水費         | 150    | 電気料  | 150  |
|                     |        | 9. 燃料費          | 573    | ガソリン   | 573  |

| 款・項                 | 目               | 節                  | 予 定 額 | 説 明             |  |
|---------------------|-----------------|--------------------|-------|-----------------|--|
| 4. 訪問看護<br>ステーション費用 | 3. 経費           | 10. 食糧費            | 10    | 食糧費 10          |  |
|                     |                 | 11. 印刷製本費          | 30    | 印刷製本費 30        |  |
|                     |                 | 12. 修繕費            | 500   | 修繕費 500         |  |
|                     |                 | 13. 保険料            | 210   | 保険料 210         |  |
|                     |                 | 14. 使用料及び<br>賃借料   | 311   | 職員白衣リース料 311    |  |
|                     |                 | 15. 手数料            | 110   | 振込手数料 110       |  |
|                     |                 | 16. 通信運搬費          | 800   | 電話料他 800        |  |
|                     |                 | 17. 委託料            | 105   | 電算保守他 105       |  |
|                     |                 | 18. 諸会費            | 60    | 諸会費 60          |  |
|                     |                 | 22. 雑費             | 70    | 車検時重量税 70       |  |
|                     |                 | 23. 補償費            | 1     | 補償費 1           |  |
|                     | 4. 減価償却費        |                    |       | 835             |  |
|                     |                 | 3. 器械備品減価<br>償却費   | 105   | 器械備品減価償却費 105   |  |
|                     |                 | 4. 車両減価償却<br>費     | 521   | 車両減価償却費 521     |  |
|                     |                 | 6. 無形固定資産<br>減価償却費 | 209   | 介護保険システムソフト 209 |  |
|                     | 6. 研究研修費        |                    |       | 268             |  |
|                     |                 | 1. 謝金              | 10    | 講師謝礼金 10        |  |
|                     |                 | 2. 図書費             | 58    | 図書費 58          |  |
|                     |                 | 3. 旅費              | 100   | 研修旅費 100        |  |
|                     |                 | 4. 研究雑費            | 100   | 研究雑費 100        |  |
|                     | 6. 老人保健施設<br>費用 |                    |       | 357,308         |  |
|                     |                 | 1. 給与費             |       | 241,664         |  |
|                     |                 |                    | 1. 給料 | 109,040         | 看護師 30,451<br>看護補助者・介護員 26,886<br>医療技術員 21,535<br>一般職員 7,516 |

| 款・項             | 目              | 節               | 予 定 額                | 説 明                    |       |
|-----------------|----------------|-----------------|----------------------|------------------------|-------|
| 6. 老人保健施設<br>費用 | 1. 給与費         | 1. 給料           |                      | 会計年度任用職員(フルタイム) 22,652 |       |
|                 |                | 2. 手当           | 64,108               | 扶養手当                   | 4,092 |
|                 |                |                 |                      | 通勤手当                   | 6,000 |
|                 |                |                 |                      | 夜勤手当                   | 3,557 |
|                 |                |                 |                      | 夜間看護手当                 | 8,103 |
|                 |                |                 |                      | 宿日直手当                  | 5,200 |
|                 |                |                 |                      | 時間外勤務手当                | 1,800 |
|                 | 住居手当           |                 |                      | 2,600                  |       |
|                 | 師長手当           |                 |                      | 96                     |       |
|                 | 副師長手当          |                 |                      | 60                     |       |
|                 | 期末勤勉手当         |                 |                      | 26,000                 |       |
|                 | 特殊勤務手当         | 4,800           |                      |                        |       |
|                 | 児童手当           | 1,800           |                      |                        |       |
|                 | 4. 報酬          | 17,701          | 会計年度任用職員(短時間) 17,701 |                        |       |
|                 | 5. 法定福利費       | 35,460          | 共済組合納付金              | 31,500                 |       |
|                 |                |                 | 社会保険料                | 2,500                  |       |
|                 |                |                 | 共済組合追加費用             | 1,200                  |       |
| 公務災害負担金         |                |                 | 260                  |                        |       |
| 7. 賞与引当金<br>繰入額 | 15,355         | 賞与引当金繰入額 15,355 |                      |                        |       |
| 2. 材料費          |                | 28,140          |                      |                        |       |
|                 | 1. 薬品費         | 6,700           | 薬品費 6,700            |                        |       |
|                 | 2. 診療材料費       | 600             | 診療材料費 600            |                        |       |
|                 | 3. 給食材料費       | 17,800          | 給食材料費 17,800         |                        |       |
|                 | 4. 医療消耗品費      | 2,560           | オムツ代 2,560           |                        |       |
|                 | 5. 医療消耗備品<br>費 | 480             | 血圧計等 480             |                        |       |



| 款・項         | 目        | 節            | 予 定 額  | 説 明                         |                 |
|-------------|----------|--------------|--------|-----------------------------|-----------------|
| 6. 老人保健施設費用 | 3. 経費    |              | 63,349 |                             |                 |
|             |          | 1. 厚生福利費     | 961    | 厚生福利費他 961                  |                 |
|             |          | 3. 報償費       | 30     | 盆踊り謝礼金 30                   |                 |
|             |          | 4. 旅費交通費     | 30     | 旅費交通費 30                    |                 |
|             |          | 5. 職員被服費     | 30     | 職員被服費 30                    |                 |
|             |          | 6. 消耗品費      | 1,900  | 消耗品費 1,900                  |                 |
|             |          | 7. 消耗備品費     | 2,000  | 消耗備品費 2,000                 |                 |
|             |          | 8. 光熱水費      | 21,500 | 電気料 12,500<br>水道料 9,000     |                 |
|             |          | 9. 燃料費       | 9,750  | L P ガス 8,450<br>ガソリン他 1,300 |                 |
|             |          | 10. 食糧費      | 300    | 食糧費 300                     |                 |
|             |          | 11. 印刷製本費    | 50     | 印刷製本費 50                    |                 |
|             |          | 12. 修繕費      | 5,314  | 修繕費 5,314                   |                 |
|             |          | 13. 保険料      | 373    | 保険料 373                     |                 |
|             |          | 14. 使用料及び賃借料 | 9,705  | 寝具・カーテンリース他 9,705           |                 |
|             |          | 15. 手数料      | 300    | 手数料 300                     |                 |
|             |          | 16. 通信運搬費    | 631    | 通信運搬費 631                   |                 |
|             |          | 17. 委託料      | 9,619  | 設備保守料他 9,619                |                 |
|             |          | 18. 諸会費      | 305    | 老健施設協会費他 305                |                 |
|             |          | 21. 貸倒引当金繰入額 | 150    | 貸倒引当金繰入額 150                |                 |
|             |          | 22. 雑費       | 400    | 車両諸費用 400                   |                 |
|             | 23. 補償費  | 1            | 補償費 1  |                             |                 |
|             | 4. 減価償却費 |              |        | 20,741                      |                 |
|             |          | 1. 建物減価償却費   |        | 16,547                      | 建物減価償却費 16,547  |
|             |          | 2. 器械備品減価償却費 |        | 3,124                       | 器械備品減価償却費 3,124 |

| 款・項         | 目                | 節              | 予 定 額    | 説 明         |         |        |
|-------------|------------------|----------------|----------|-------------|---------|--------|
| 6. 老人保健施設費用 | 4. 減価償却費         | 4. 車両減価償却費     | 212      | 車両減価償却費     | 212     |        |
|             |                  | 5. リース資産減価償却費  | 440      | リース資産減価償却費  | 440     |        |
|             |                  | 6. 無形固定資産減価償却費 | 418      | 介護保険システムソフト | 418     |        |
|             | 5. 資産減耗費         | 1. 固定資産除却費     | 1        |             | 1       |        |
|             | 6. 研究研修費         |                |          | 430         |         |        |
|             |                  | 1. 謝金          |          | 20          | 謝金      | 20     |
|             |                  | 2. 図書費         |          | 60          | 図書費     | 60     |
|             |                  | 3. 旅費          |          | 200         | 旅費      | 200    |
|             |                  | 4. 研究雑費        |          | 150         | 研究雑費    | 150    |
|             | 7. 支払利息及び企業債取扱諸費 |                |          | 2,983       |         |        |
|             |                  | 1. 企業債利息       |          | 2,983       | 建物      | 2,983  |
|             | 7. 居宅介護支援費用      |                |          | 33,630      |         |        |
| 1. 給与費      |                  |                | 31,087   |             |         |        |
|             |                  | 1. 給料          |          | 17,251      | 看護師     | 4,511  |
|             |                  |                |          |             | 医療技術員   | 12,740 |
|             |                  | 2. 手当          |          | 5,995       | 扶養手当    | 480    |
|             |                  |                |          |             | 通勤手当    | 551    |
|             |                  |                |          |             | 時間外勤務手当 | 300    |
|             |                  |                |          |             | 宿日直手当   | 158    |
|             |                  |                |          |             | 期末勤勉手当  | 4,302  |
|             |                  | 4. 法定福利費       |          | 5,151       | 共済組合納付金 | 4,900  |
|             | 共済組合追加費用         |                | 220      |             |         |        |
|             | 公務災害負担金          |                | 31       |             |         |        |
| 6. 賞与引当金繰入額 |                  | 2,690          | 賞与引当金繰入額 | 2,690       |         |        |

| 款・項         | 目              | 節            | 予 定 額 | 説 明             |
|-------------|----------------|--------------|-------|-----------------|
| 7. 居宅介護支援費用 | 3. 経費          |              | 1,961 |                 |
|             |                | 1. 厚生福利費     | 136   | 厚生福利費他 136      |
|             |                | 4. 旅費交通費     | 10    | 旅費交通費 10        |
|             |                | 5. 職員被服費     | 20    | 職員被服費 20        |
|             |                | 6. 消耗品費      | 40    | 消耗品費 40         |
|             |                | 7. 消耗備品費     | 100   | 消耗備品費 100       |
|             |                | 8. 光熱水費      | 150   | 光熱水費 150        |
|             |                | 9. 燃料費       | 300   | ガソリン 300        |
|             |                | 10. 食糧費      | 5     | 食糧費 5           |
|             |                | 11. 印刷製本費    | 30    | 印刷製本費 30        |
|             |                | 12. 修繕費      | 230   | 修繕費 230         |
|             |                | 13. 保険料      | 420   | 保険料 420         |
|             |                | 14. 使用料及び賃借料 | 320   | 使用料及び賃借料 320    |
|             |                | 16. 通信運搬費    | 10    | 通信運搬費 10        |
|             |                | 17. 委託料      | 100   | 電算保守料 100       |
|             |                | 18. 諸会費      | 20    | 諸会費 20          |
|             |                | 22. 雑費他      | 70    | 雑費 70           |
|             |                | 4. 減価償却費     |       | 462             |
|             | 4. 車両減価償却費     |              | 183   | 車両減価償却費 183     |
|             | 6. 無形固定資産減価償却費 |              | 279   | 介護保険システムソフト 279 |
|             | 6. 研究研修費       |              | 120   |                 |
|             |                | 1. 謝金        | 10    | 謝金 10           |
|             |                | 2. 図書費       | 30    | 図書費 30          |
|             |                | 3. 旅費        | 30    | 旅費 30           |
|             |                | 4. 研究雑費      | 50    | 研究雑費 50         |

| 款・項                 | 目      | 節               | 予 定 額  | 説 明  |                                   |
|---------------------|--------|-----------------|--------|--|-----------------------------------|
| 8. ヘルプ・ステーション<br>費用 |        |                 | 23,769 |  |                                   |
|                     | 1. 給与費 |                 | 20,685 |  |                                   |
|                     |        | 1. 給料           | 8,610  | 看護補助者・介護員<br>会計年度任用職員(フルタイム)                 | 4,494<br>4,116                    |
|                     |        | 2. 手当           | 2,922  | 通勤手当<br>時間外勤務手当<br>宿日直手当<br>期末勤勉手当<br>特殊勤務手当 | 292<br>300<br>590<br>1,500<br>240 |
|                     |        | 4. 報酬           | 6,000  | 会計年度任用職員                                     | 6,000                             |
|                     |        | 5. 法定福利費        | 2,440  | 共済組合納付金<br>共済組合追加費用<br>公務災害負担金               | 2,358<br>61<br>21                 |
|                     |        | 7. 賞与引当金繰<br>入額 | 713    | 賞与引当金繰入額                                     | 713                               |
|                     |        | 3. 経費           | 2,846  |  |                                   |
|                     |        | 1. 厚生福利費        | 95     | 厚生福利費他                                       | 95                                |
|                     |        | 4. 旅費交通費        | 20     | 旅費交通費  | 20                                |
|                     |        | 5. 職員被服費        | 15     | 職員被服費  | 15                                |
|                     |        | 6. 消耗品費         | 180    | 消耗品費   | 180                               |
|                     |        | 7. 消耗備品費        | 100    | 消耗備品費  | 100                               |
|                     |        | 8. 光熱水費         | 180    | 光熱水費   | 180                               |
|                     |        | 9. 燃料費          | 500    | ガソリン・灯油代                                     | 500                               |
|                     |        | 10. 食糧費         | 5      | 食糧費  | 5                                 |
|                     |        | 11. 印刷製本費       | 75     | 印刷製本費  | 75                                |
|                     |        | 12. 修繕費         | 350    | 修繕費  | 350                               |
|                     |        | 13. 保険料         | 186    | 保険料  | 186                               |

| 款・項                | 目        | 節                  | 予 定 額     | 説 明      |             |     |
|--------------------|----------|--------------------|-----------|----------|-------------|-----|
| 8. ヘルプステーション<br>費用 | 3. 経費    | 14. 使用料及び<br>賃借料   | 483       | 使用料及び賃借料 | 483         |     |
|                    |          | 15. 手数料            | 76        | 手数料      | 76          |     |
|                    |          | 16. 通信運搬費          | 345       | 通信運搬費    | 345         |     |
|                    |          | 17. 委託料            | 189       | 電算保守料    | 189         |     |
|                    |          | 18. 諸会費            | 26        | 諸会費      | 26          |     |
|                    |          | 22. 雑費             | 20        | 雑費       | 20          |     |
|                    |          | 23. 補償費            | 1         | 補償費      | 1           |     |
|                    | 4. 減価償却費 |                    |           | 148      |             |     |
|                    |          | 4. 車両減価償却<br>費     |           | 64       | 車両減価償却費     | 64  |
|                    |          | 6. 無形固定資産<br>減価償却費 |           | 84       | 介護保険システムソフト | 84  |
|                    | 6. 研究研修費 |                    |           | 90       |             |     |
|                    |          | 1. 謝金              |           | 10       | 謝金          | 10  |
|                    |          | 2. 図書費             |           | 20       | 図書費         | 20  |
|                    |          | 3. 旅費              |           | 30       | 旅費          | 30  |
|                    |          | 4. 研究雑費            |           | 30       | 研究雑費        | 30  |
|                    | 9. 予備費   |                    |           | 246      |             |     |
|                    |          | 1. 予備費             |           | 246      |             |     |
| 1. 予備費             |          |                    |           | 246      | 予備費         | 246 |
| 収 益 的 支 出 合 計      |          |                    | 3,320,201 |          |             |     |

## (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        |                   |                  | 708,653 |   |
| 1. 出資金          |                   |                  | 64,849  |   |
|                 | 1. 他会計出資金         |                  | 64,849  |   |
|                 |                   | 1. 一般会計出資金       | 64,849  | 企業債元金償還金に対する出資 64,849                                       |
| 2. 補助金          |                   |                  | 2       |   |
|                 | 1. 補助金            |                  | 2       |   |
|                 |                   | 1. 国庫補助金         | 1       | 国民健康保険調整交付金（直営診療施設整備分） 1                                    |
|                 |                   | 2. 県費補助金         | 1       | 県費補助金 1   |
| 3. 企業債          |                   |                  | 643,800 |   |
|                 | 1. 企業債            |                  | 643,800 |   |
|                 |                   | 1. 企業債           | 643,800 | 医療機器整備事業 515,000<br>付帯施設整備事業 100,900<br>介護サービス施設整備事業 27,900 |
| 4. 固定資産売却<br>収益 |                   |                  | 2       |   |
|                 | 1. 有形固定資産<br>売却収益 |                  | 2       |   |
|                 |                   | 1. 器械備品売却<br>収益  | 1       | 器械備品 1  |
|                 |                   | 2. 車両運搬具売<br>却収益 | 1       | 車両運搬具 1   |
| 資 本 的 収 入 合 計   |                   |                  | 708,653 |   |

## 支 出

(単位：千円)

| 款・項           | 目            | 節           | 予 定 額   | 説 明                    |
|---------------|--------------|-------------|---------|------------------------|
| 1. 資本的支出      |              |             | 780,379 |                        |
| 1. 企業債償還金     |              |             | 115,812 |                        |
|               | 1. 企業債償還金    |             | 115,812 |                        |
|               |              | 1. 企業債元金償還金 | 115,812 | 建物・器械備品等 115,812       |
| 2. 建設改良費      |              |             | 662,046 |                        |
|               | 1. 有形固定資産購入費 |             | 251,000 |                        |
|               |              | 1. 器械備品     | 128,006 | 医療機器整備等 128,006        |
|               |              | 2. 建物       | 100,960 | 建物 100,960             |
|               |              | 3. 構築物      | 1       | 構築物 1                  |
|               |              | 5. 車両及び運搬具  | 19,540  | 車両 19,540              |
|               |              | 8. リース資産    | 2,493   | 老健送迎車 1,810<br>その他 683 |
|               | 2. 無形固定資産購入費 |             | 411,046 |                        |
|               |              | 8. リース資産    | 2,759   | 介護保険システムソフト 2,759      |
|               |              | 9. ソフトウェア   | 408,287 | ソフトウェア 408,287         |
| 3. 県費補助金返還金   |              |             | 1       |                        |
|               | 1. 県費補助金返還金  |             | 1       | 県費補助金返還金 1             |
| 4. 貸付金        |              |             | 2,520   |                        |
|               | 1. 研修資金貸付金   |             | 2,520   |                        |
|               |              | 1. 研修資金貸付金  | 2,520   | 看護学生奨学資金貸付金等 2,520     |
| 資 本 的 支 出 合 計 |              |             | 780,379 |                        |

# 令和6年度 杵築市立山香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～令和7年3月31日)

(単位:円)

## 1. 営業活動によるキャッシュ・フロー

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 当年度純利益             | 246,000       |
| 減価償却費等             | 239,498,000   |
| 退職給付引当金の増減額        | 65,524,206    |
| 賞与引当金・法定福利費引当金の増減額 | 4,547,940     |
| 長期前受金戻入額           | △ 108,903,000 |
| 支払利息               | 11,229,000    |
| 未収金の増減額 (△は増加)     | △ 5,000,000   |
| 未払金の増減額 (△は減少)     | △ 2,000,000   |
| その他の増減額            | 5,581,026     |
| 小計                 | 210,723,172   |
| 利息の支払額             | △ 11,229,000  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 199,494,172   |

## 2. 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 有形固定資産の取得による支出   | △ 251,000,000 |
| 無形固定資産の取得による支出   | △ 408,287,000 |
| 国庫補助金等による収入      | 1,000         |
| その他の支出           | △ 2,520,000   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 661,806,000 |

## 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 643,800,000   |
| 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 | △ 115,812,000 |
| 他会計からの出資による収入               | 64,849,000    |
| リース債務の返済による支出               | △ 2,493,000   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 590,344,000   |

|              |               |
|--------------|---------------|
| 資金増加額(又は減少額) | 128,032,172   |
| 資金期首残高       | 1,891,881,433 |
| 資金期末残高       | 2,019,913,605 |



## 令和6年度 杵築市立山香病院事業会計給与費明細書

### 1. 総括

(単位：千円)

| 区分  | 職員数      |     | 給与費      |         |         |          | 法定福利費     | 合計      |           |
|-----|----------|-----|----------|---------|---------|----------|-----------|---------|-----------|
|     | 特別職      | 一般職 | 報酬       | 給料      | 手当      | 計        |           |         |           |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 1人  | 355(80)人 | 193,703 | 953,515 | 795,963  | 1,943,181 | 296,170 | 2,239,351 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 人   | 人        |         |         |          |           |         |           |
|     | 合計       | 1人  | 355(80)人 | 193,703 | 953,515 | 795,963  | 1,943,181 | 296,170 | 2,239,351 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 1人  | 362(91)人 | 197,359 | 936,265 | 826,968  | 1,960,592 | 301,206 | 2,261,798 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 人   | 人        |         |         |          |           |         |           |
|     | 合計       | 1人  | 362(91)人 | 197,359 | 936,265 | 826,968  | 1,960,592 | 301,206 | 2,261,798 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | 0人  | -7(-11)人 | △ 3,656 | 17,250  | △ 31,005 | △ 17,411  | △ 5,036 | △ 22,447  |
|     | 資本勘定支弁職員 | 人   | 人        |         |         |          |           |         |           |
|     | 合計       | 0人  | -7(-11)人 | △ 3,656 | 17,250  | △ 31,005 | △ 17,411  | △ 5,036 | △ 22,447  |

※ ()内は、短時間勤務職員

### ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

| 区分  | 職員数      |     | 給与費  |         |         |          | 法定福利費     | 合計      |           |
|-----|----------|-----|------|---------|---------|----------|-----------|---------|-----------|
|     | 特別       | 一般職 | 報酬   | 給料      | 手当      | 計        |           |         |           |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 1人  | 225人 | 74,775  | 846,530 | 754,894  | 1,676,199 | 255,509 | 1,931,708 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 人   | 人    |         |         |          |           |         |           |
|     | 合計       | 1人  | 225人 | 74,775  | 846,530 | 754,894  | 1,676,199 | 255,509 | 1,931,708 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 1人  | 222人 | 78,737  | 842,869 | 783,440  | 1,705,046 | 258,042 | 1,963,088 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 人   | 人    |         |         |          |           |         |           |
|     | 合計       | 1人  | 222人 | 78,737  | 842,869 | 783,440  | 1,705,046 | 258,042 | 1,963,088 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | 0人  | 3人   | △ 3,962 | 3,661   | △ 28,546 | △ 28,847  | △ 2,533 | △ 31,380  |
|     | 資本勘定支弁職員 | 人   | 人    |         |         |          |           |         |           |
|     | 合計       | 0人  | 3人   | △ 3,962 | 3,661   | △ 28,546 | △ 28,847  | △ 2,533 | △ 31,380  |

## イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

| 区分  | 職員数      |     | 給 与 費     |         |         |         | 法定福利費   | 合 計     |         |
|-----|----------|-----|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|     | 特別       | 一般職 | 報酬        | 給料      | 手当      | 計       |         |         |         |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 0人  | 130(80)人  | 118,928 | 106,985 | 41,069  | 266,982 | 40,661  | 307,643 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 人   | 人         |         |         |         |         |         |         |
|     | 合 計      | 0人  | 人         |         |         |         |         |         |         |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 0人  | 140(91)人  | 118,622 | 93,396  | 43,528  | 255,546 | 43,164  | 298,710 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 人   | 人         |         |         |         |         |         |         |
|     | 合 計      | 0人  | 140(91)人  | 118,622 | 93,396  | 43,528  | 255,546 | 43,164  | 298,710 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | 0人  | -10(-11)人 | 306     | 13,589  | △ 2,459 | 11,436  | △ 2,503 | 8,933   |
|     | 資本勘定支弁職員 | 人   | 人         |         |         |         |         |         |         |
|     | 合 計      | 0人  | -10(-11)人 | 306     | 13,589  | △ 2,459 | 11,436  | △ 2,503 | 8,933   |

※ () 内は、短時間勤務職員

(単位：千円)

|         |       |          |         |          |         |                 |         |
|---------|-------|----------|---------|----------|---------|-----------------|---------|
| 職員手当の内訳 | 区分    | 扶養手当     | 通勤手当    | 研究手当     | 管理職手当   | 医師手当            | 手術手当    |
|         | 本年度   | 23,436   | 43,542  | 24,804   | 4,420   | 16,322          | 3,533   |
|         | 前年度   | 23,600   | 43,543  | 25,000   | 4,420   | 16,380          | 2,000   |
|         | 比較    | △ 164    | △ 1     | △ 196    | 0       | △ 58            | 1,533   |
|         | 区分    | 夜勤手当     | 夜間看護手当  | 宿日直手当    | 時間外勤務手当 | 住居手当            | 児童手当    |
|         | 本年度   | 15,790   | 37,632  | 41,014   | 26,917  | 20,144          | 15,105  |
|         | 前年度   | 16,400   | 39,900  | 37,158   | 29,600  | 17,596          | 16,590  |
|         | 比較    | △ 610    | △ 2,268 | 3,856    | △ 2,683 | 2,548           | △ 1,485 |
|         | 区分    | 死体処置手当   | 診療手当    | 特殊勤務手当   | 調整手当    | 事業管理者<br>特別勤務手当 | 部長手当    |
|         | 本年度   | 490      | 5,784   | 22,800   | 14,741  | 4,320           | 1,920   |
|         | 前年度   | 510      | 4,500   | 22,880   | 16,000  | 4,320           | 1,440   |
|         | 比較    | △ 20     | 1,284   | △ 80     | △ 1,259 | 0               | 480     |
|         | 区分    | 師長・副師長手当 | 放射線取扱手当 | 期末勤勉手当   | その他手当   | 賞与引当金繰入額        | 退職給付費   |
| 本年度     | 1,116 | 360      | 237,967 | 1,300    | 145,089 | 87,417          |         |
| 前年度     | 1,176 | 360      | 236,135 | 26,000   | 144,460 | 97,000          |         |
| 比較      | △ 60  | 0        | 1,832   | △ 24,700 | 629     | △ 9,583         |         |

## 2. 給料及び手当の増減額の明細

| 区分   | 増減額(千円)  | 増減事由別内訳(千円) | 説明 (千円)  | 備考  |              |
|------|----------|-------------|----------|---|--------------|
| 給料   | 13,589   | 給料改定に伴う増減分  |          |   |              |
|      |          | 昇給に伴う増加分    | 16,963   | 16,963  | 平均昇給率 2.27 % |
|      |          | その他の増減分     | △ 3,374  | 退職により △ 77,304<br>採用により 75,824<br>その他 △ 1,894   |              |
| 職員手当 | △ 31,005 | 制度改正に伴う増減分  |          |   |              |
|      |          | その他の増減分     | △ 31,005 | 扶養手当 △ 164<br>通勤手当 △ 1<br>研究手当 △ 196<br>医師手当 △ 58<br>手術手当 1,533<br>夜勤手当 △ 610<br>夜間看護手当 △ 2,268<br>宿日直手当 3,856<br>時間外勤務手当 △ 2,683<br>住居手当 2,548<br>児童手当 △ 1,485<br>死体処置手当 △ 20<br>診療手当 1,284<br>特殊勤務手当 △ 80<br>調整手当 △ 1,259<br>師長・副師長手当 △ 60<br>期末勤勉手当 1,832<br>その他手当 △ 24,700<br>賞与引当金繰入額 629<br>退職給付費 △ 9,583<br>部長手当 480 |              |

### 3. 給料及び手当の状況

#### (1)職員一人当りの給与

| 区          | 分         | 医師        | 医療技術員   | 看護師     | 事務員     | その他     |
|------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 635,286   | 279,579 | 288,822 | 322,580 | 242,568 |
|            | 平均給与月額(円) | 1,162,919 | 326,123 | 354,400 | 379,038 | 298,584 |
|            | 平均年齢(歳)   | 42.1      | 37.2    | 43.7    | 43.9    | 44.4    |
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 636,692   | 279,109 | 286,433 | 340,000 | 235,964 |
|            | 平均給与月額(円) | 1,223,643 | 345,851 | 379,632 | 429,350 | 285,324 |
|            | 平均年齢(歳)   | 41.6      | 36.3    | 43.2    | 44.9    | 43.6    |

#### (2)初任給

(単位:千円)

| 区分   | 医師<br>(医療職Ⅰ) | 医療技術員<br>(医療職Ⅱ) | 看護師<br>(医療職Ⅲ) | 准看護師    | 事務員     | その他     | 一般会計の制度 |         |
|------|--------------|-----------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|      |              |                 |               |         |         |         | 一般行政職   | 技能労務職   |
| 高校卒  |              |                 |               | 181,300 | 154,800 | 154,800 | 154,800 | 154,800 |
| 短大2卒 |              | 173,700         | 204,900       |         | 172,900 | 172,900 | 172,900 | 172,900 |
| 短大3卒 |              | 181,100         | 213,200       |         |         |         |         |         |
| 大学卒  |              | 197,800         | 218,600       |         | 192,000 | 192,000 | 192,000 | 192,000 |
| 大学6卒 | 507,600      | 219,900         |               |         |         |         |         |         |

#### (3)級別職員数

| 区分            | 級  | (医療職Ⅰ) | 医療職Ⅱ  | 医療職Ⅲ | 病院企業職Ⅰ | 病院企業職Ⅰ |
|---------------|----|--------|-------|------|--------|--------|
|               |    | 医師     | 医療技術員 | 看護師  | 事務員    | その他    |
| 令和6年1月1日現在(人) | 1級 | 6      | 6     |      |        | 3      |
|               | 2級 | 1      | 13    | 29   | 1      | 16     |
|               | 3級 | 4      | 24    | 48   | 4      |        |
|               | 4級 | 2      | 2     | 29   | 7      |        |
|               | 5級 |        | 10    | 6    | 2      |        |
|               | 6級 |        | 1     |      |        |        |
|               | 7級 |        |       |      | 1      |        |
|               | 計  | 13     | 56    | 112  | 15     | 19     |
| 令和5年1月1日現在(人) | 1級 | 3      | 9     |      |        | 4      |
|               | 2級 | 3      | 11    | 27   |        | 16     |
|               | 3級 | 5      | 25    | 47   | 4      | 1      |
|               | 4級 | 2      | 4     | 37   | 7      |        |
|               | 5級 |        | 8     | 6    | 1      |        |
|               | 6級 |        | 1     |      |        |        |
|               | 7級 |        |       |      | 1      |        |
|               | 計  | 13     | 58    | 117  | 13     | 21     |

(級別の標準的な職務内容)

| 区分       | 1級                        | 2級                 | 3級        | 4級               | 5級   | 6級                                | 7級        |
|----------|---------------------------|--------------------|-----------|------------------|--|-----------------------------------|-----------|
| 病院企業職(1) | 主事                        | 主事                 | 主任        | 係長<br>主査         | 事務次長<br>課長(室長)<br>係長<br>副主幹                | 事務長<br>参事<br>事務次長<br>課長(室長)<br>主幹 | 事務長       |
| 行政職(2)   | 軽作業員<br>調理場業務補助員<br>施設作業員 |                    |           |                  |  |                                   |           |
| 医療職(1)   | 医師                        | 医師                 | 部長        | 院長<br>副院長        | 任命権者が定める者                                  |                                   |           |
| 医療職(2)   | 医療技師等                     | 薬剤師<br>医療技師等       | 薬剤師<br>主任 | 薬剤師<br>主幹        | 薬剤師長<br>医療技師等の長<br>副薬剤師長<br>副医療技師等の長<br>主幹 | 薬剤師長<br>医療技師等<br>の長               | 任命権者が定める者 |
| 医療職(3)   | 准看護師                      | 看護師<br>保健師<br>准看護師 | 主任看護師     | 副看護師長<br>統括主任看護師 | 看護師長<br>副看護師長                              | 看護部長                              |           |
| 技能労務職    | 介護員<br>看護助手<br>調理員        | 技能労務職員             | 主任        | 主幹               | 技能労務職員の長                                   |                                   |           |

(4)昇給

|  | 区分       | 合計     | 病院企業職 | 医師職   | 薬剤師<br>医療技術職 | 看護師   | 技能労務職 |
|--|----------|--------|-------|-------|--------------|-------|-------|
|  | 本年度      | 職員数(人) | 225   | 15    | 14           | 56    | 121   |
|  | 昇給に係る職員数 | 187    | 12    | 13    | 51           | 96    | 15    |
|  | 0号給(人)   | 38     | 3     | 1     | 5            | 25    | 4     |
|  | 1号給(人)   |        |       |       |              |       |       |
|  | 2号給(人)   | 1      |       |       | 1            |       |       |
|  | 3号給(人)   | 12     |       | 7     | 1            | 4     |       |
|  | 4号給(人)   | 160    | 12    | 6     | 43           | 86    | 13    |
|  | 5号給(人)   |        |       |       |              |       |       |
|  | 6号給(人)   |        |       |       |              |       |       |
|  | 7号給(人)   |        |       |       |              |       |       |
|  | 8号給(人)   | 14     |       |       | 6            | 6     | 2     |
|  | 比率       | 83.1%  | 80.0% | 92.9% | 91.1%        | 79.3% | 78.9% |
|  | 区分       | 合計     | 病院企業職 | 医師職   | 薬剤師<br>医療技術職 | 看護師   | 技能労務職 |
|  | 前年度      | 職員数    | 223   | 13    | 14           | 58    | 117   |
|  | 昇給に係る職員数 | 206    | 12    | 13    | 56           | 105   | 20    |
|  | 0号給(人)   | 17     | 1     | 1     | 2            | 12    | 1     |
|  | 1号給(人)   | 3      |       |       | 1            |       | 2     |
|  | 2号給(人)   | 5      | 1     |       |              | 2     | 2     |
|  | 3号給(人)   | 21     |       | 8     | 4            | 9     |       |
|  | 4号給(人)   | 160    | 11    | 5     | 42           | 87    | 15    |
|  | 5号給(人)   |        |       |       |              |       |       |
|  | 6号給(人)   |        |       |       |              |       |       |
|  | 7号給(人)   |        |       |       |              |       |       |
|  | 8号給(人)   | 16     |       |       | 8            | 7     | 1     |
|  | 比率       | 92.4%  | 92.3% | 92.9% | 96.6%        | 89.7% | 95.2% |

## (5) 特殊勤務手当

| 区 分                     | 全職種              | 医療職(1)  | 医療職(2) | 医療職(3) | 技能労務職  | 再任用    |
|-------------------------|------------------|---------|--------|--------|--------|--------|
| 給料総額に対する比率              | 10.80            | 23.30   | 1.00   | 12.20  | 6.90   | 9.20   |
| 支給対象職員の比率<br>(R6.1.1現在) | 74.20            | 100.00  | 12.50  | 100.00 | 52.60  | 100.00 |
| 1人当たり平均支給額              | 57,248           | 270,550 | 25,714 | 44,364 | 39,190 | 29,001 |
| 代表的な特殊勤務手当              | 夜間看護手当、研究手当、医師手当 |         |        |        |        |        |

## (6) 期末・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率 |         | 支給率計<br>(月分) | 職務上の段階、<br>職務の級等による<br>加算措置 | 備 考 |
|---------|---------|---------|--------------|-----------------------------|-----|
|         | 6月(月分)  | 12月(月分) |              |                             |     |
| 本 年 度   | 2.200   | 2.200   | 4.40         | 有                           |     |
| 前 年 度   | 2.225   | 2.225   | 4.45         | 有                           |     |
| 一般会計の制度 | 2.200   | 2.200   | 4.40         | 有                           |     |

## (7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続<br>の者<br>(月分) | 25年勤続<br>の者<br>(月分) | 35年勤続<br>の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の加算措置等                                    | 備 考 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|--|-----|
| 支 給 率 等           | 24.58688            | 33.27075            | 47.709              | 47.709       | ・定年前早期退職特例措置(2%~45%加算)<br>・職務の等級等による調整額の加算措置 |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.58688            | 33.27075            | 47.709              | 47.709       | ・定年前早期退職特例措置(2%~45%加算)<br>・職務の等級等による調整額の加算措置 |     |

## (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 | 備 考 |
|---------|-------------|-------|-----|
| 扶 養 手 当 | 同 じ         |       |     |
| 住 居 手 当 | 〃           |       |     |
| 通 勤 手 当 | 〃           |       |     |

## 債務負担行為に関する調書

| 事<br>項            | 限度額    | 前年度末までの支払<br>義務発生(見込)額 |     | 当該年度以降の支払<br>義務発生予定額 |        | 左の財源内訳 |        |              |
|-------------------|--------|------------------------|-----|----------------------|--------|--------|--------|--------------|
|                   |        | 期 間                    | 金 額 | 期間                   | 金額     | 国庫補助   | 企業債    | 損益勘定<br>留保資金 |
|                   | 千円     |                        |     |                      | 千円     | 千円     | 千円     | 千円           |
| 電子カルテシステム更新に要する経費 | 81,180 | -                      | -   | 令和6年度                | 81,180 | 40,000 | 41,100 | 80           |

# 令和5年度 杵築市立山香病院事業予定損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

|                               |               |               |             |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 1. 医 業 収 益                    |               |               |             |
| (1) 入 院 収 益                   | 1,758,600,000 |               |             |
| (2) 外 来 収 益                   | 562,000,000   |               |             |
| (3) そ の 他 医 業 収 益             | 137,105,000   | 2,457,705,000 |             |
| 2. 医 業 費 用                    |               |               |             |
| (1) 給 与 費                     | 1,839,810,000 |               |             |
| (2) 材 料 費                     | 277,477,000   |               |             |
| (3) 経 費                       | 369,634,000   |               |             |
| (4) 減 価 償 却 費                 | 168,696,000   |               |             |
| (5) 資 産 減 耗 費                 | 2,869,000     |               |             |
| (6) 研 究 研 修 費                 | 6,068,000     | 2,664,554,000 |             |
| 医 業 損 失                       |               |               | 206,849,000 |
| 3. 医 業 外 収 益                  |               |               |             |
| (2) 他 会 計 補 助                 | 47,467,000    |               |             |
| (3) 負 担 金 交 付 金               | 220,362,000   |               |             |
| (5) 長 期 前 受 金 戻 入             | 104,000,000   |               |             |
| (7) そ の 他 医 業 外 収 益           | 28,463,000    |               |             |
| (9) 国 県 補 助 金                 | 106,542,000   | 506,834,000   |             |
| 4. 医 業 外 費 用                  |               |               |             |
| (1) 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 6,900,000     |               |             |
| (2) 患 者 外 給 食 材 料 費           | 2,200,000     |               |             |
| (4) 雑 支 出                     | 72,000,000    |               |             |
| (5) 繰 延 勘 定 償 却 費             | 11,000,000    | 92,100,000    |             |
| 医 業 外 利 益                     |               |               | 414,734,000 |
| 病 院 事 業 経 常 利 益               |               |               | 207,885,000 |
| 5. 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 収 益    |               |               |             |
| (2) 訪 問 看 護 収 益               | 47,664,000    | 47,664,000    |             |
| 6. 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 費 用    |               |               |             |
| (1) 給 与 費                     | 43,676,000    |               |             |
| (2) 経 費                       | 2,674,000     |               |             |
| (3) 減 価 償 却 費                 | 912,000       |               |             |
| (4) 研 究 研 修 費                 | 53,000        | 47,315,000    |             |
| 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 事 業 利 益   |               |               | 349,000     |
| 7. 老 人 保 健 施 設 収 益            |               |               |             |
| (1) 施 設 介 護 料 収 益             | 176,000,000   |               |             |
| (2) 居 宅 介 護 料 収 益             | 109,000,000   |               |             |
| (3) そ の 他 施 設 療 養 収 益         | 33,500,000    |               |             |
| (4) 国 県 補 助 金                 | 2,824,000     |               |             |
| (5) 他 会 計 負 担 金               | 3,100,000     |               |             |
| (7) 長 期 前 受 金 戻 入             | 2,691,000     | 327,115,000   |             |



|                    |                   |                   |                     |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 8. 老人保健施設費用        |                   |                   |                     |
| (1) 給与費            | 243,609,000       |                   |                     |
| (2) 材料費            | 25,300,000        |                   |                     |
| (3) 経費             | 56,795,000        |                   |                     |
| (4) 減価償却費          | 20,388,000        |                   |                     |
| (6) 研究研修費          | 120,000           |                   |                     |
| (7) 支払利息及び企業債取扱諸費  | 3,597,000         | 349,809,000       |                     |
| 老人保健施設事業損失         |                   |                   | <u>22,694,000</u>   |
| 9. 居宅介護支援収益        |                   |                   |                     |
| (1) 居宅介護収益         | <u>28,133,000</u> | 28,133,000        |                     |
| 10. 居宅介護支援事業費用     |                   |                   |                     |
| (1) 給与費            | 31,353,000        |                   |                     |
| (2) 経費             | 1,337,000         |                   |                     |
| (3) 減価償却費          | 408,000           |                   |                     |
| (4) 研究研修費          | 30,000            | 33,128,000        |                     |
| 居宅介護支援事業損失         |                   |                   | <u>4,995,000</u>    |
| 11. ヘルパーステーション事業収益 |                   |                   |                     |
| (1) 介護給付費収益        | <u>19,920,000</u> | 19,920,000        |                     |
| 12. ヘルパーステーション事業費用 |                   |                   |                     |
| (1) 給与費            | 18,356,000        |                   |                     |
| (2) 経費             | 1,873,000         |                   |                     |
| (3) 減価償却費          | 444,000           |                   |                     |
| (4) 研究研修費          | 18,000            | 20,691,000        |                     |
| ヘルパーステーション事業利益     |                   |                   | <u>771,000</u>      |
| 経常利益               |                   |                   | <u>179,774,000</u>  |
| 13. 特別利益           |                   |                   |                     |
| (1) 特別利益           | <u>1,015,000</u>  | 1,015,000         |                     |
| 14. 特別損失           |                   |                   |                     |
| (1) 特別損失           | <u>11,145,000</u> | <u>11,145,000</u> | <u>△ 10,130,000</u> |
| 当年度純利益             |                   |                   | <u>169,644,000</u>  |
| 前年度繰越利益剰余金         |                   |                   | 63,298,267          |
| 当年度未処分利益剰余金        |                   |                   | <u>232,942,267</u>  |

# 令和5年度 杵築市立山香病院事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位:円)

## (資産の部)

|              |               |               |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 固定資産      |               |               |               |
| (1) 有形固定資産   | 5,522,224,716 |               |               |
| (内 リース資産)    | 23,187,000    |               |               |
| 減価償却累計額      | 3,689,115,601 |               |               |
| (内 リース資産)    | 22,743,000    | 1,833,109,115 |               |
| 有形固定資産合計     |               |               | 1,833,109,115 |
| (2) 無形固定資産   | 31,348,372    |               |               |
| (内 リース資産)    | 3,369,600     | 31,348,372    |               |
| 無形固定資産合計     |               |               | 31,348,372    |
| (3) 投資その他の資産 |               | 56,002,013    |               |
| 投資その他の資産合計   |               |               | 56,002,013    |
| 固定資産合計       |               |               | 1,920,459,500 |
| 2. 流動資産      |               |               |               |
| (1) 現金預金     |               | 1,891,881,433 |               |
| (2) 未収金      |               | 550,000,000   |               |
| 貸倒引当金        |               | △ 5,600,000   |               |
| (3) 貯蔵品      |               | 26,000,000    |               |
| (4) その他流動資産  |               | 1,800,000     |               |
| 流動資産合計       |               |               | 2,464,081,433 |
| 資産合計         |               |               | 4,384,540,933 |

## (負債の部)

|             |  |               |               |
|-------------|--|---------------|---------------|
| 3. 固定負債     |  |               |               |
| (1) 企業債     |  | 741,605,932   |               |
| (2) リース債務   |  | 2,922,300     |               |
| (3) 退職給付引当金 |  | 607,751,653   |               |
| 流動負債合計      |  |               | 1,352,279,885 |
| 4. 流動負債     |  |               |               |
| (1) 企業債     |  | 124,649,846   |               |
| (2) リース債務   |  | 4,050,876     |               |
| (3) 未払金     |  | 133,500,000   |               |
| (4) 引当金     |  | 140,539,286   |               |
| (5) その他流動負債 |  | 12,000,000    |               |
| 流動負債合計      |  |               | 414,740,008   |
| 5. 繰延収益     |  |               |               |
| (1) 長期前受金   |  | 1,209,273,900 |               |
| 収益化累計額      |  | △ 852,012,780 |               |
| 繰延収益合計      |  |               | 357,261,120   |
| 負債合計        |  |               | 2,124,281,013 |

## (資本の部)

|           |  |               |               |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 5. 資本金    |  |               |               |
| (1) 資本金   |  | 1,886,361,637 |               |
| 資本金合計     |  |               | 1,886,361,637 |
| 6. 剰余金    |  |               |               |
| (1) 資本剰余金 |  | 57,316,880    |               |
| (2) 剰余金   |  | 316,581,403   |               |
| 剰余金合計     |  |               | 373,898,283   |
| 資本合計      |  |               | 2,260,259,920 |
| 負債・資本合計   |  |               | 4,384,540,933 |

## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 資産の評価基準および評価方法

##### (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(リース資産除く)

- ・償却方法：定額法による。
  - ・主な耐用年数
- |      |    |   |     |
|------|----|---|-----|
| 建物   | 6  | ～ | 58年 |
| 構築物  | 10 | ～ | 58年 |
| 器械備品 | 2  | ～ | 20年 |
| 車両   | 2  | ～ | 6年  |

##### (2) 無形固定資産

- ・償却方法：定額法による。

##### (3) リース資産

- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる額を除く金額を計上している。

##### (3) 賞与引当金

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

#### 4 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、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、5年で均等償却を行っている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

当事業年度に新たに計上するファイナンスリース取引に係る資産及び負債の額は無い。

### III リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上に計上されている企業債(1年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351,278千円である。

#### (2) 退職給付引当金、賞与引当金の目的使用について

当事業年度において、退職手当、期末勤勉手当及び法定福利費を支給するため、退職給付引当金から32,109千円、賞与引当金から130,419千円を使用する。

### IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

所有権移転外ファイナンス・リース取引

未経過リース料相当額

|     |                    |
|-----|--------------------|
| 1年内 | 851,660 円          |
| 1年超 | 567,600 円          |
| 計   | <u>1,419,260 円</u> |

# 令和6年度 杵築市立山香病院事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:円)

## (資産の部)

|              |               |               |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 固定資産      |               |               |               |
| (1) 有形固定資産   | 5,590,609,667 |               |               |
| (内 リース資産)    | 23,187,000    |               |               |
| 減価償却累計額      | 3,742,717,377 |               |               |
| (内 リース資産)    | 23,187,000    | 1,847,892,290 |               |
| 有形固定資産合計     |               |               | 1,847,892,290 |
| (2) 無形固定資産   | 394,280,672   |               |               |
| (内 リース資産)    | 1,209,600     | 394,280,672   |               |
| 無形固定資産合計     |               |               | 394,280,672   |
| (3) 投資その他の資産 |               | 102,456,679   |               |
| 投資その他の資産合計   |               |               | 102,456,679   |
| 固定資産合計       |               |               | 2,344,629,641 |
| 2. 流動資産      |               |               |               |
| (1) 現金預金     |               | 2,019,913,605 |               |
| (2) 未収金      |               | 555,000,000   |               |
| 貸倒引当金        |               | △ 5,600,000   |               |
| (3) 貯蔵品      |               | 26,000,000    |               |
| (4) その他流動資産  |               | 1,800,000     |               |
| 流動資産合計       |               |               | 2,597,113,605 |
| 資産合計         |               |               | 4,941,743,246 |

## (負債の部)

|             |  |               |               |
|-------------|--|---------------|---------------|
| 3. 固定負債     |  |               |               |
| (1) 企業債     |  | 1,278,431,778 |               |
| (2) リース債務   |  | 2,820,000     |               |
| (3) 退職給付引当金 |  | 673,275,859   |               |
| 流動負債合計      |  |               | 1,954,527,637 |
| 4. 流動負債     |  |               |               |
| (1) 企業債     |  | 115,812,000   |               |
| (2) リース債務   |  | 102,300       |               |
| (3) 未払金     |  | 131,500,000   |               |
| (4) 引当金     |  | 145,087,226   |               |
| (5) その他流動負債 |  | 12,000,000    |               |
| 流動負債合計      |  |               | 404,501,526   |
| 5. 繰延収益     |  |               |               |
| (1) 長期前受金   |  | 1,280,136,943 |               |
| 収益化累計額      |  | △ 957,928,780 |               |
| 繰延収益合計      |  |               | 322,208,163   |
| 負債合計        |  |               | 2,681,237,326 |

## (資本の部)

|           |  |               |               |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 5. 資本金    |  |               |               |
| (1) 資本金   |  | 1,886,361,637 |               |
| 資本金合計     |  |               | 1,886,361,637 |
| 6. 剰余金    |  |               |               |
| (1) 資本剰余金 |  | 57,316,880    |               |
| (2) 剰余金   |  | 316,827,403   |               |
| 剰余金合計     |  |               | 374,144,283   |
| 資本合計      |  |               | 2,260,505,920 |
| 負債・資本合計   |  |               | 4,941,743,246 |

## 注 記 事 項

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 資産の評価基準および評価方法

##### (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(リース資産除く)

・償却方法：定額法による。

・主な耐用年数

|      |    |   |     |
|------|----|---|-----|
| 建物   | 6  | ～ | 58年 |
| 構築物  | 10 | ～ | 58年 |
| 器械備品 | 2  | ～ | 20年 |
| 車両   | 2  | ～ | 6年  |

##### (2) 無形固定資産

・償却方法：定額法による。

##### (3) リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

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

##### (2) 退職給付引当金

職員の退職手当に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担すると見込まれる額を除く金額を計上している。

##### (3) 賞与引当金

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

#### 4 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、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、5年で均等償却を行っている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

当事業年度に新たに計上するファイナンスリース取引に係る資産及び負債の額は無い。

### III 予定貸借対照表等に関する注記

#### (1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表上に計上されている企業債(1年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492,778千円である。

#### (2) 退職給付引当金、賞与引当金の目的使用について

令和6年度において、退職手当、期末勤勉手当及び法定福利費を支給するため、退職給付引当金から37,407千円、賞与引当金から140,539千円を使用する。

### IV リース契約により使用する固定資産に関する注記

所有権移転外ファイナンス・リース取引

未経過リース料相当額

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 567,600円 |
| 1年超 | 0円       |
| 計   | 567,600円 |