

令和 6 年度

兵庫県美方郡

香美町公立香住病院事業企業会計予算書

議案第21号

令和6年度 香美町公立香住病院事業企業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度香美町公立香住病院事業企業会計の予算は、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) 病院事業

ア 病床数 50床
 イ 年間患者数 入院 14,400人 (一日平均 39人) 外来 53,330人 (一日平均 219人)

(2) 介護老人保健施設事業

ア 定員 入所(短期を含む) 48人
 イ 年間利用者数 入所(短期を含む) 16,300人

(3) 訪問看護ステーション事業

ア 年間利用者数 3,300人

(4) 居宅介護支援事業

ア 年間利用者数 460人

(5) 主な建設改良事業

ア 建設事業費 43,926千円
 イ 医療機械購入費 27,403千円
 ウ 器具備品購入費 12,652千円
 エ 車両運搬具購入費 1,228千円

(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		支 出			
第1款	病院事業収益	1,340,494千円	第1款	病院事業費用	1,290,262千円
第1項	医療収益	1,146,146千円	第1項	医療費用	1,263,999千円
第2項	医療外収益	194,337千円	第2項	医療外費用	22,262千円
第3項	特別利益	11千円	第3項	特別損失	4,001千円

第 2 款	介護老人保健施設収益	234,973 千円	第 2 款	介護老人保健施設費用	271,176 千円
第 1 項	事業収益	196,817 千円	第 1 項	事業費用	269,643 千円
第 2 項	事業外収益	38,145 千円	第 2 項	事業外費用	1,232 千円
第 3 項	特別利益	11 千円	第 3 項	特別損失	301 千円
第 3 款	訪問看護ステーション収益	28,250 千円	第 3 款	訪問看護ステーション費用	33,901 千円
第 1 項	事業収益	26,575 千円	第 1 項	事業費用	33,555 千円
第 2 項	事業外収益	1,664 千円	第 2 項	事業外費用	45 千円
第 3 項	特別利益	11 千円	第 3 項	特別損失	301 千円
第 4 款	居宅介護支援事業収益	4,652 千円	第 4 款	居宅介護支援事業費用	6,299 千円
第 1 項	事業収益	4,598 千円	第 1 項	事業費用	6,274 千円
第 2 項	事業外収益	52 千円	第 2 項	事業外費用	14 千円
第 3 項	特別利益	2 千円	第 3 項	特別損失	11 千円
[合 計]	[1,608,369 千円]	[合 計]	[1,601,638 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 62,776千円は、当年度分損益勘定留保資金 62,776千円で補てんするものとする。）。

第 1 款	資 本 的 収 入	129,151 千円	第 1 款	資 本 的 支 出	191,927 千円
第 1 項	企 業 債 権	70,700 千円	第 1 項	建 設 改 良 費	85,209 千円
第 2 項	出 資 金	58,451 千円	第 2 項	企 業 債 償 還 金	97,518 千円
			第 3 項	投 資	9,200 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。(単位：千円)

起 債 の 目 的	限 度 額	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
病院事業	70,700	証書借入	5.0%以内	公的資金については、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、企業財政その他の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。
計	70,700			

(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。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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 1,009,595 千円

(2) 交際費 100 千円

(他会計からの補助金)

第9条 病院事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、273,711千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、174,568千円と定める。

令和6年2月26日提出

香美町長 浜上 勇 人

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和6年度 香美町公立香住病院事業企業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業収益			1,340,494	
	1 医業収益		1,146,146	
		1 入院収益	445,860	
		2 外来収益	589,794	
		3 その他医業収益	110,492	
	2 医業外収益		194,337	
		1 受取利息配当金	1	
		2 他会計補助金	183,862	
		3 患者外給食収益	1,780	
		4 長期前受金戻入	686	
	3 特別利益		8,008	
			11	
		1 過年度損益修正益	10	
	2 その他特別利益	1		
2 介護老人保健 施設収益			234,973	
	1 事業収益		196,817	
		1 入所・短期入所収益	162,837	
		2 利用料収益	28,080	
	3 その他事業収益	5,900		

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 事業外収益		38,145	
		1 受取利息配当金	1	
		2 他会計補助金	37,792	
		3 長期前受金戻入	192	
	3 特別利益	4 その他事業外収益	160	
			11	
		1 過年度損益修正益	10	
	2 その他特別利益	1		
3 訪問看護ステーション収益			28,250	
	1 事業収益		26,575	
		1 訪問看護収益	24,420	
		2 利用料収益	2,145	
		3 その他事業収益	10	
	2 事業外収益		1,664	
		1 受取利息配当金	1	
		2 他会計補助金	1,494	
		3 長期前受金戻入	159	
		4 その他事業外収益	10	
	3 特別利益		11	
1 過年度損益修正益		10		
2 その他特別利益		1		
4 居宅介護支援事業収益			4,652	
	1 事業収益		4,598	
		1 介護給付費収益	3,968	
		2 介護予防支援費収益	630	

	2 事業外収益		52	
		1 受取利息配当金	1	
		2 他会計補助金	50	
	3 其他事業外収益	1		
	3 特別利益		2	
		1 過年度損益修正益	1	
2 其他特別利益		1		
合	計		1,608,369	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 病院事業費用	1 医業費用		1,290,262		
			1,263,999		
		1 給与費	776,356		
		2 材料費	156,926		
		3 経 費	209,150		
		4 減価償却費	116,329		
		5 資産減耗費	2,238		
	6 研究研修費	3,000			
	2 医業外費用			22,262	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		10,197	
		2 長期前払消費税 額勘定償却		6,442	
		3 消費税及び地方消費税		4,171	
		4 雑支出		1,452	
	3 特別損失			4,001	

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		1 過年度損益修正損	4,000	
		2 臨時損失	1	
2 介護老人保健 施設費用			271,176	
	1 事業費用		269,643	
		1 給与費	196,448	
		2 材料費	5,536	
		3 経 費	60,552	
		4 減価償却費	6,606	
		5 資産減耗費	1	
		6 研究研修費	500	
	2 事業外費用		1,232	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	765	
		2 長期前払消費税 額勘定償却	457	
		3 雑支出	10	
	3 特別損失		301	
		1 過年度損益修正損	300	
		2 臨時損失	1	
3 訪問看護ステ ーション費用			33,901	
	1 事業費用		33,555	
		1 給与費	30,987	
		2 材料費	35	
		3 経 費	2,143	

		4 減価償却費	320	
		5 研究研修費	70	
	2 事業外費用		45	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	10	
		2 長期前払消費税 額勘定償却	25	
		3 雑支出	10	
	3 特別損失		301	
		1 過年度損益修正損	300	
		2 臨時損失	1	
4 居宅介護支援 事業費用			6,299	
	1 事業費用		6,274	
		1 給与費	5,804	
		2 経費	370	
		3 研究研修費	100	
	2 事業外費用		14	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	1	
		2 長期前払消費税 額勘定償却	3	
		3 雑支出	10	
	3 特別損失		11	
		1 過年度損益修正損	10	
		2 臨時損失	1	
	合 計		1,601,638	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			129,151	
	1 企業債		70,700	
		1 企業債	70,700	
	2 出資金		58,451	
		1 他会計出資金	58,451	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			191,927	
	1 建設改良費		85,209	
		1 建設事業費	43,926	
		2 医療機械購入費	27,403	
		3 器具備品購入費	12,652	
		4 車両運搬具購入費	1,228	
	2 企業債償還金		97,518	
		1 企業債償還金	97,518	
	3 投 資		9,200	
		1 長期貸付金	9,200	

令和6年度 香美町公立香住病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	(単位 千円)			(単位 千円)
1 業務活動によるキャッシュ・フロー			2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1) 当年度純利益	6,657		(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 77,465
(2) 減価償却費	123,255		(2) 修学資金貸与・修学一時金貸付	△ 9,200
(3) 賞与引当金の増減額	7,780		投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 86,665
(4) 法定福利費引当金の増減額	1,586			
(5) 長期前受金戻入額	△ 1,037		3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(6) 受取利息及び配当金	△ 4		(1) 一時借入れによる収入	55,000
(7) 支払利息	10,973		(2) 一時借入金の返済による支出	△ 51,500
(8) 長期前払消費税の増減額 (△は増加)	△ 506		(3) 建設改良等企業債による収入	70,700
(9) 未収金の増減額 (△は増加)	14		(4) 建設改良等企業債の償還による支出	△ 97,518
(10) 未払金の増減額 (△は減少)	220		(5) 一般会計からの出資による収入	58,451
(11) たな卸資産の増減額 (△は増加)	1		財務活動によるキャッシュ・フロー	35,133
(12) 固定資産除却費	2,238			
小計	151,177		資金増加額 (又は減少額)	88,676
(13) 受取利息及び配当金	4		資金期首残高	98,792
(14) 支払利息	△ 10,973		資金期末残高	187,468
業務活動によるキャッシュ・フロー	140,208			

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 千円	退職手当 組合負担金 千円	合 計 千円
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	職員手当等 千円	計 千円			
本年度	1.0	[52.0] 99.0	0	511,538	318,802	830,340	145,403	33,852	1,009,595
前年度	1.0	[56.0] 94.0	0	497,185	286,320	783,505	130,693	29,627	943,825
比較	0	[△4.0] 5.0	0	14,353	32,482	46,835	14,710	4,225	65,770

※ [] 内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員の数 (外書き)

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	夜勤手当	宿日直手当	
	本年度	8,322	3,084	13,863	14,310	26,790	6,450	8,000	
	前年度	8,214	2,820	13,512	13,490	26,610	6,379	8,000	
	比較	108	264	351	820	180	71	0	
の内訳	区 分	管理職手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	医師手当	賞与引当金繰入額		
	本年度	3,360	66,636	59,130	4,800	47,720	56,337		
	前年度	2,640	66,452	40,466	4,000	46,015	47,722		
	比較	720	184	18,664	800	1,705	8,615		

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 千円	退職手当 組合負担金 千円	合 計 千円
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	職員手当等 千円	計 千円			
本年度	1.0	[6.0] 90.0	0	363,667	275,642	639,309	122,971	32,271	794,551
前年度	1.0	[8.0] 83.0	0	337,140	251,505	588,645	112,097	27,579	728,321
比較	0	[△2.0] 7.0	0	26,527	24,137	50,664	10,874	4,692	66,230

※ [] 内は、再任用短時間勤務職員の人数（外書き）

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	夜勤手当	宿日直手当	
	本年度	8,322	3,084	7,546	14,050	24,000	5,150	8,000	
	前年度	8,214	2,820	6,561	13,290	24,000	4,879	8,000	
	比較	108	264	985	760	0	271	0	
の 内 訳	区 分	管理職手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	医師手当	賞与引当金繰入額		
	本年度	3,360	56,016	45,869	4,800	47,720	47,725		
	前年度	2,640	48,812	40,466	4,000	46,015	41,808		
	比較	720	7,204	5,403	800	1,705	5,917		

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 千円	退職手当 組合負担金 千円	合 計 千円
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	職員手当等 千円	計 千円			
本年度	0	[46.0] 9.0	0	147,871	43,160	191,031	22,432	1,581	215,044
前年度	0	[48.0] 11.0	0	160,045	34,815	194,860	18,596	2,048	215,504
比較	0	[△2.0] △ 2.0	0	△ 12,174	8,345	△ 3,829	3,836	△ 467	△ 460

※ [] 内は、パートタイム会計年度任用職員の人数（外書き）

職員手当	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	夜勤手当	宿日直手当	
	本年度	0	0	6,317	260	2,790	1,300	0	
	前年度	0	0	6,951	200	2,610	1,500	0	
	比較	0	0	△ 634	60	180	△ 200	0	
の 内 訳	区 分	管理職手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	医師手当	賞与引当金繰入額		
	本年度	0	10,620	13,261	0	0	8,612		
	前年度	0	17,640	0	0	0	5,914		
	比較	0	△ 7,020	13,261	0	0	2,698		

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	千円 14,353	給与改定に 伴う増減分	千円 7,362	(平均改定間差額) × (職員数) × (月数) 3,280円 × 91人 × 12月 = 3,581,760円 9,000円 × 35人 × 12月 = 3,780,000円	
		昇給に伴う 増 加 分	3,544	(平均昇給間差額) × (職員数) × (月数) 4,310円 × 67人 × 12月 = 3,465,240円 2,200円 × 3人 × 12月 = 79,200円	
		その他の 増 減 分	3,447	・ 職員の異動等によるもの 3,447,000円	

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明		備 考
職員手当	千円 32,482	給与改定に伴う増減分	千円 5,117	期 末 手 当 勤 勉 手 当	3,006,000円 2,111,000円	期末手当支給率 : 2.45月 勤勉手当支給率 : 2.05月
		昇給に伴う増加分	1,364	期 末 手 当 勤 勉 手 当	753,000円 611,000円	
		制度改正に伴う増減分	13,261	勤 勉 手 当	13,261,000円	会計年度任用職員分
		その他の増減分	12,740	扶 養 手 当 住 居 手 当 通 勤 手 当 特 殊 勤 務 手 当 時 間 外 勤 務 手 当 夜 勤 手 当 宿 日 直 手 当 管 理 職 手 当 期 末 手 当 勤 勉 手 当 児 童 手 当 医 師 手 当 賞 与 引 当 金 繰 入 額	108,000円 264,000円 351,000円 820,000円 180,000円 71,000円 0円 720,000円 △3,575,000円 2,681,000円 800,000円 1,705,000円 8,615,000円	

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師 (医療職(1))	医療技術職員 (医療職(3))	看護師・准看護師 (医療職(4))	事 務 (行政職)	技 能 員 (技能労務職)
6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	518,838	316,225	308,112	285,733	233,411
	平均給与月額 (円)	1,199,284	370,099	360,929	344,405	285,747
	平均年齢 (歳)	44.9	44.2	45.8	39.3	38.2
5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	519,829	304,394	299,602	291,850	240,435
	平均給与月額 (円)	1,295,200	368,433	352,063	366,005	292,328
	平均年齢 (歳)	45.1	43.1	47.6	40.3	37.8

(2) 初任給

区 分	医療職(1)	医療職(3)	医療職(4)	行政職	技能労務職	一般会計の制度	
						行政職	技能労務職
高校卒	円	円	(1-1) 円	(1-5) 円	(最低1-21) 円	(1-5) 円	(最低1-21) 円
	—	—	183,500	166,600	169,000	166,600	169,000
大学卒	(1-1)	(2-13)	(2-13)	(1-25)	(最低2-13)	(1-25)	(最低2-13)
	346,600	219,700	230,800	196,200	173,700	196,200	173,700

(3) 級別職員数

区 分	医療職(1)			医療職(3)			医療職(4)			行政職			技能労務職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
6年1月1日 現 在	3 級	4	50.0	5 級	1	5.6	5 級	1	2.2	6 級	0	0.0	2 級	11	100.0
	2 級	2	25.0	4 級	7	38.9	4 級	3	6.7	5 級	1	16.7	1 級	0	0.0
	1 級	2	25.0	3 級	6	33.3	3 級	34	75.6	4 級	0	0.0			
				2 級	4	22.2	2 級	[3]	[60.0]	3 級	4	66.6			
			7					15.6	2 級				0	0.0	
				1 級	0	0.0	1 級	[2]	[40.0]	1 級	1	16.7			
						0		0.0							
計	8	100.0	計	18	100.0	計	[5] 45	[100.0] 100.1	計	6	100.0	計	11	100.0	
5年1月1日 現 在	3 級	4	50.0	5 級	0	0.0	5 級	1	2.4	6 級	1	16.7	2 級	12	100.0
	2 級	1	12.5	4 級	6	33.3	4 級	3	7.3	5 級	1	16.7	1 級	0	0.0
	1 級	2	25.0	3 級	6	33.3	3 級	34	83.0	4 級	0	0.0			
				2 級	6	33.4	2 級	[2]	[66.7]	3 級	2	33.2			
			3					7.3	2 級				1	16.7	
				1 級	0	0.0	1 級	[1]	[33.3]	1 級	1	16.7			
						0		0.0							
計	7	87.5	計	18	100.0	計	[3] 41	[100.0] 100.0	計	6	100.0	計	12	100.0	

※ [] 内は、再任用短時間勤務職員の人数及び構成比（外書き）

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
医療職(1)				院 長 副 院 長 部 長	部 長 医 長	医 長 副 医 長 医 師
医療職(3)		薬局長	放射線科長 検査科長 理学診療科長 給食科長 診療放射線技師 臨床検査技師 管理栄養士 薬剤師 理学療法士 臨床工学技士 作業療法士	診療放射線技師 臨床検査技師 管理栄養士 薬剤師 理学療法士 臨床工学技士 作業療法士	診療放射線技師 臨床検査技師 管理栄養士 薬剤師 理学療法士 臨床工学技士 作業療法士	診療放射線技師 臨床検査技師 管理栄養士 理学療法士 臨床工学技士 作業療法士
医療職(4)		総看護師長	看護師長	看護師 助産師 准看護師	看護師 助産師 准看護師	准看護師
行政職	事務局長	事務局長 事務局次長	総括係長 係 長 専門官	主 査	主 任	主 事
技能労務職					技能員	

(4) 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種					
			医療職(1)	医療職(3)	医療職(4)	行政職	技能労務職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	85	8	16	44	6	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	67	6	12	32	6	11	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	1	0	1	0	0	0
		2号給 (人)	2	0	0	2	0	0
		3号給 (人)	7	3	0	4	0	0
		4号給 (人)	57	3	11	26	6	11
比 率 (B)/(A) (%)	78.8	75.0	75.0	72.7	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	83	7	17	40	7	12	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	67	6	14	29	6	12	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	2	1	0	0	0	1
		3号給 (人)	4	2	2	0	0	0
		4号給 (人)	61	3	12	29	6	11
比 率 (B)/(A) (%)	80.7	85.7	82.4	72.5	85.7	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率			支給率計 (月分)	職制上の段階、 職務の級等による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)				
本 年 度	[1.175] 2.25	[1.175] 2.25		[2.35] 4.50	有	
前 年 度	[1.15] 2.20	[1.15] 2.20		[2.3] 4.40	有	
一般会計の制度	[1.175] 2.25	[1.175] 2.25		[2.35] 4.50	有	

※ [] 内は、再任用短時間勤務職員の支給率

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最高限度	その他の加算措置等	備 考
支給率等	24.586875月分	33.27075月分	47.709月分	47.709月分	定年前早期退職特例措置：3～45%加算 (定年前1年以内の者は2%)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875月分	33.27075月分	47.709月分	47.709月分	定年前早期退職特例措置：3～45%加算 (定年前1年以内の者は2%)	

(7) 地域手当

支給対象地域	支給率 (%)	支給対象職員数(人)	国の指定基準に基づく支給率 (%)	備考
有：神戸市	9.40	0	12	

(8) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医 師	医療技術職員	看護師・准看護師	事 務	技能員	備 考
給料総額に対する比率 (%)	3.9	3.8	3.5	4.3	0.0	5.4	
支給対象職員の比率 (6年1月1日現在) (%)	78.0	100.0	50.0	91.7	0.0	100.0	
代表的な特殊勤務手当の名称	<ul style="list-style-type: none"> ・ 診療X線・衛生検査・臨床工学業務手当 ・ 夜間看護手当 ・ 夜間介護手当 ・ 時間外待機手当 ・ 年末年始勤務手当 						

(9) 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	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和6年度 香美町公立香住病院事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
A 病院事業				
イ 土地		623,698		
ロ 建物	1,801,498			
減価償却累計額	<u>982,843</u>	818,655		
ハ 構築物	292,687			
減価償却累計額	<u>220,334</u>	72,353		
ニ 建物附属設備	955,869			
減価償却累計額	<u>713,845</u>	242,024		
ホ 医療機械設備	838,309			
減価償却累計額	<u>577,151</u>	261,158		
ヘ 器具備品	330,308			
減価償却累計額	<u>229,329</u>	100,979		
ト 車両運搬具	7,162			
減価償却累計額	<u>4,756</u>	2,406		
チ リース資産	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
リ 建設仮勘定		<u>0</u>		
病院事業計			2,121,273	
B 介護老人保健施設				
イ 土地		0		
ロ 建物	76,783			
減価償却累計額	<u>58,745</u>	18,038		

	千円	千円	千円	千円
ハ 構築物	4,132			
減価償却累計額	3,925	207		
ニ 建物附属設備	54,025			
減価償却累計額	48,870	5,155		
ホ 医療機械設備	5,954			
減価償却累計額	5,656	298		
ヘ 器具備品	38,679			
減価償却累計額	30,454	8,225		
ト 車両運搬具	3,748			
減価償却累計額	3,561	187		
チ リース資産	0			
減価償却累計額	0	0		
介護老人保健施設計			32,110	
C 訪問看護ステーション				
イ 器具備品	5,464			
減価償却累計額	3,260	2,204		
ロ 車両運搬具	1,660			
減価償却累計額	1,577	83		
訪問看護ステーション計			2,287	
D 居宅介護支援事業				
イ 器具備品	1,245			
減価償却累計額	660	585		
居宅介護支援事業計			585	
有形固定資産合計				2,156,255
(2) 無形固定資産				
A 病院事業				
イ 電話加入権		0		
ロ 下水道加入権		0		
病院事業計			0	
B 介護老人保健施設			0	
C 訪問看護ステーション			0	

D 居宅介護支援事業			0	
無形固定資産合計				0
(3) 投資その他の資産				
A 病院事業				
イ 長期貸付金	39,800			
ロ 長期前払消費税	117,130			
ハ その他投資	4,853			
病院事業計			161,783	
B 介護老人保健施設				
イ 長期前払消費税	3,052			
ロ その他投資	0			
介護老人保健施設計			3,052	
C 訪問看護ステーション				
イ 長期前払消費税	440			
ロ その他投資	0			
訪問看護ステーション計			440	
D 居宅介護支援事業				
イ 長期前払消費税	78			
ロ その他投資	0			
居宅介護支援事業計			78	
投資その他の資産合計				165,353
固定資産合計				2,321,608

2 流動資産

(1) 現金預金				
A 病院事業	174,129			
B 介護老人保健施設	2,266			
C 訪問看護ステーション	2,999			
D 居宅介護支援事業	8,074			
現金預金合計			187,468	

	千円	千円	千円	千円
(2) 未収金				
A 病院事業	139,768			
貸倒引当金	125			
病院事業計		139,643		
B 介護老人保健施設		31,697		
C 訪問看護ステーション		2,810		
D 居宅介護支援事業		600		
未収金合計			174,750	
(3) 貯蔵品				
A 病院事業		6,281		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
貯蔵品合計			6,281	
(4) 前払金				
A 病院事業		572		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
前払金合計			572	
(5) その他流動資産				
A 病院事業		4,500		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
その他流動資産合計			4,500	
流動資産合計			<u>373,571</u>	
資産合計			<u><u>2,695,179</u></u>	

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
A 病院事業				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,173,067			
ロ その他の企業債	0			
病院事業計		1,173,067		
B 介護老人保健施設				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	20,068			
ロ その他の企業債	0			
介護老人保健施設計		20,068		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
企業債合計			1,193,135	
(2) 他会計借入金				
A 病院事業				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0			
ロ その他の長期借入金	0			
病院事業計		0		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
他会計借入金合計			0	
(3) リース債務				
A 病院事業		0		
B 介護老人保健施設		0		

	千円	千円	千円	千円
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
リース債務合計			0	
(4) 引当金				
A 病院事業		0		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
引当金合計			0	
(5) その他固定負債				
A 病院事業		0		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
その他固定負債合計			0	
固定負債合計			0	1,193,135
4 流動負債				
(1) 一時借入金				
A 病院事業		0		
B 介護老人保健施設		50,000		
C 訪問看護ステーション		5,000		
D 居宅介護支援事業		0		
一時借入金合計			55,000	
(2) 企業債				
A 病院事業				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	137,620			
ロ その他の企業債	0			
病院事業計		137,620		
B 介護老人保健施設				

イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	8,756		
ロ その他の企業債	<u>0</u>		
介護老人保健施設計		8,756	
C 訪問看護ステーション		0	
D 居宅介護支援事業		<u>0</u>	
企業債合計			146,376
(3) 他会計借入金			
A 病院事業			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ロ その他の長期借入金	<u>0</u>		
病院事業計		0	
B 介護老人保健施設		0	
C 訪問看護ステーション		0	
D 居宅介護支援事業		<u>0</u>	
他会計借入金合計			0
(4) リース債務			
A 病院事業		0	
B 介護老人保健施設		0	
C 訪問看護ステーション		0	
D 居宅介護支援事業		<u>0</u>	
リース債務合計			0
(5) 未払金			
A 病院事業		51,300	
B 介護老人保健施設		4,000	
C 訪問看護ステーション		70	
D 居宅介護支援事業		<u>20</u>	
未払金合計			55,390
(6) 未払費用			
A 病院事業		8,500	

	千円	千円	千円	千円
B 介護老人保健施設		700		
C 訪問看護ステーション		110		
D 居宅介護支援事業		0		
未払費用合計		<u>0</u>		9,310
(7) 前受金				
A 病院事業		42,357		
B 介護老人保健施設		449		
C 訪問看護ステーション		142		
D 居宅介護支援事業		0		
前受金合計		<u>0</u>		42,948
(8) 引当金				
A 病院事業				
イ 賞与引当金	41,432			
ロ 法定福利費引当金	8,062			
病院事業計		<u>49,494</u>		
B 介護老人保健施設				
イ 賞与引当金	12,272			
ロ 法定福利費引当金	2,374			
介護老人保健施設計		<u>14,646</u>		
C 訪問看護ステーション				
イ 賞与引当金	2,128			
ロ 法定福利費引当金	424			
訪問看護ステーション計		<u>2,552</u>		
D 居宅介護支援事業				
イ 賞与引当金	505			
ロ 法定福利費引当金	0			
居宅介護支援事業計		<u>505</u>		
引当金合計		<u>0</u>		67,197
(9) 預り金				
A 病院事業		6,207		

B	介護老人保健施設		681		
C	訪問看護ステーション		260		
D	居宅介護支援事業		0		
	預り金合計				7,148
(10)	その他流動負債				
A	病院事業		0		
B	介護老人保健施設		0		
C	訪問看護ステーション		0		
D	居宅介護支援事業		0		
	その他流動負債合計				0
	流動負債合計				383,369
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
A	病院事業				
イ	長期前受金	36,833			
	長期前受金収益化累計額	11,568	25,265		
	病院事業計				25,265
B	介護老人保健施設				
イ	長期前受金	5,450			
	長期前受金収益化累計額	4,819	631		
	介護老人保健施設計				631
C	訪問看護ステーション				
イ	長期前受金	983			
	長期前受金収益化累計額	651	332		
	訪問看護ステーション計				332
D	居宅介護支援事業				0
	繰延収益合計				26,228
	負債合計				1,602,732

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6 資本金				
(1) 自己資本金				
A 病院事業				
イ 固有資本金	4,730			
ロ 繰入資本金	3,971,970			
ハ 組入資本金	10,000			
病院事業計			3,986,700	
B 介護老人保健施設				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	76,933			
ハ 組入資本金	0			
介護老人保健施設計			76,933	
C 訪問看護ステーション				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	3,735			
ハ 組入資本金	0			
訪問看護ステーション計			3,735	
D 居宅介護支援事業				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	678			
ハ 組入資本金	0			
居宅介護支援事業計		678		
自己資本金合計			4,068,046	
資本金合計				4,068,046
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
A 病院事業				
イ 寄附金	1,500			
ロ 受贈財産評価額	0			

ハ	他会計補助金	0		
ニ	国県補助金	17,700		
	病院事業計			19,200
B	介護老人保健施設			
イ	寄附金	0		
ロ	受贈財産評価額	0		
ハ	他会計補助金	0		
ニ	国県補助金	0		
	介護老人保健施設計			0
C	訪問看護ステーション			0
D	居宅介護支援事業			0
	資本剰余金合計			19,200
(2)	利益剰余金			
A	病院事業			
イ	減債積立金	0		
ロ	利益積立金	0		
ハ	繰越利益剰余金	△ 2,941,712		
ニ	当年度未処分利益剰余金	50,183		
	病院事業計			△ 2,891,529
B	介護老人保健施設			
イ	減債積立金	0		
ロ	利益積立金	0		
ハ	繰越利益剰余金	△ 71,517		
ニ	当年度未処分利益剰余金	△ 36,222		
	介護老人保健施設計			△ 107,739
C	訪問看護ステーション			
イ	減債積立金	0		
ロ	利益積立金	0		
ハ	繰越利益剰余金	1,990		
ニ	当年度未処分利益剰余金	△ 5,655		

	千円	千円	千円	千円
訪問看護ステーション計		△ 3,665		
D 居宅介護支援事業				
イ 減債積立金	0			
ロ 利益積立金	0			
ハ 繰越利益剰余金	9,783			
ニ 当年度未処分利益剰余金	△ 1,649			
居宅介護支援事業計	<u>8,134</u>			
利益剰余金合計			<u>△ 2,994,799</u>	
剰余金合計				<u>△ 2,975,599</u>
資本合計				<u>1,092,447</u>
負債資本合計				<u><u>2,695,179</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、最終仕入原価法による原価法によっている。

2 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

建物	定額法による
構築物	定額法による
建物附属設備	定額法による
医療機械設備及び器具備品	定額法による
車両	定額法による

・ 主な耐用年数

建物	15年～39年
構築物	3年～50年
建物附属設備	8年～20年
医療機械設備及び器具備品	3年～30年
車両	4年～5年

(2) 無形固定資産

・ 減価償却の方法

定額法による

3 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(2) 貸倒引当金

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

II 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も含む）のうち他会計が負担すると見込まれる額は837,195千円である。

III セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

公立香住病院事業企業会計は、病院事業、介護老人保健施設、訪問看護ステーション及び居宅介護支援事業の4事業を運営しており、各事業ごとに運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

2 報告セグメントごとの事業内容

セグメント区分	事業の内容
病院事業	診療科目は、内科、外科、婦人科、整形外科、小児科、耳鼻咽喉科、泌尿器科及び精神科。病床数は50床。
介護老人保健施設	介護保険法に規定する介護老人保健施設の運営及び障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律に規定する短期入所を実施する事業所の運営
訪問看護ステーション	高齢者の医療の確保に関する法律、健康保険法及び介護保険法に規定する訪問看護事業を実施する事業所の運営
居宅介護支援事業	介護保険法に規定する居宅介護支援事業を実施する事業所の運営

3 報告セグメントごとの財務情報

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：千円)

セグメント区分	病院事業	介護老人保健施設	訪問看護ステーション	居宅介護支援事業	合計
医(事)業収益	1,141,855	196,662	26,574	4,598	1,369,689
医(事)業費用	1,229,675	263,592	33,347	6,209	1,532,823
医(事)業損益	△ 87,820	△ 66,930	△ 6,773	△ 1,611	△ 163,134
経常損益	54,173	△ 35,932	△ 5,365	△ 1,640	11,236
セグメント資産	2,608,181	69,125	8,536	9,337	2,695,179
セグメント負債	1,493,810	99,931	8,466	525	1,602,732
その他の項目					
他会計補助金	234,375	37,792	1,494	50	273,711
減価償却費	116,329	6,606	320	0	123,255
固定資産増加額	71,098	4,718	1,099	550	77,465

IV リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

- (1) リース料総額が300万円を超えるファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。
- (2) リース料総額が300万円以下のファイナンス・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を行っている。

令和5年度 香美町公立香住病院事業予定損益計算書
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

A 病院事業	千円	千円	千円
1 医業収入			
(1) 入院収益	355,090		
(2) 外来収益	531,720		
(3) その他医業収益	105,971	992,781	
2 医業費用			
(1) 給与費	733,927		
(2) 材料費	137,856		
(3) 経費	192,391		
(4) 減価償却費	71,418		
(5) 資産減耗費	17,431		
(6) 研究研修費	2,727	1,155,750	
医業損失			162,969
3 医業外収益			
(1) 受取利息	1		
(2) 他会計補助金	187,367		
(3) 患者外給食収益	1,618		
(4) 長期前受金戻入	724		
(5) その他医業外収益	7,106		
(6) 補助金	2,227	199,043	
4 医業外費用			
(1) 支払利息	6,240		
(2) 長期前払消費税額勘定償却	3,444		

	千円	千円	千円
(3) 雑損失	37,616	47,300	151,743
経常利益			△ 11,226
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10		
(2) その他特別利益	1	11	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	4,000		
(2) 臨時損失	1		
(3) その他特別損失	0	4,001	△ 3,990
当年度純損失			15,216
前年度繰越欠損金			2,926,496
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			2,941,712

B 介護老人保健施設	千円	千円	千円
1 事業収入			
(1) 入所・短期入所収益	156,842		
(2) 通所リハビリ収益	0		
(3) 利用料収益	27,927		
(4) その他事業収益	5,898	190,667	
2 事業費用			
(1) 給与費	177,925		
(2) 材料費	5,033		
(3) 経費	42,708		
(4) 減価償却費	8,977		

(5) 資産減耗費	1		
(6) 研究研修費	455	235,099	
事業損失			44,432
3 事業外収益			
(1) 受取利息	1		
(2) 他会計補助金	66,685		
(3) 長期前受金戻入	205		
(4) その他事業外収益	315	67,206	
4 事業外費用			
(1) 支払利息	942		
(2) 長期前払消費税額勘定償却	440		
(3) 雑損失	4,777	6,159	61,047
経常利益			16,615
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10		
(2) その他特別利益	1	11	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	300		
(2) 臨時損失	1		
(3) その他特別損失	0	301	△ 290
当年度純利益			16,325
前年度繰越欠損金			87,842
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			71,517

C 訪問看護ステーション	千円	千円	千円
1 事業収入			
(1) 訪問看護収益	23,310		
(2) 利用料収益	2,049		
(3) その他事業収益	9	25,368	
2 事業費用			
(1) 給与費	22,678		
(2) 材料費	32		
(3) 経費	1,870		
(4) 減価償却費	320		
(5) 研究研修費	64	24,964	
事業利益			404
3 事業外収益			
(1) 受取利息	1		
(2) 他会計補助金	1,316		
(3) 長期前受金戻入	159		
(4) その他事業外収益	11		
(5) 補助金	100	1,587	
4 事業外費用			
(1) 支払利息	10		
(2) 長期前払消費税額勘定償却	25		
(3) 雑損失	206	241	1,346
経常利益			1,750
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10		
(2) その他特別利益	1	11	

6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	300		
(2) 臨時損失	1		
(3) その他特別損失	0	301	△ 290
当年度純利益			1,460
前年度繰越利益剰余金			530
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			1,990

D 居宅介護支援事業	千円	千円	千円
1 事業収入			
(1) 介護給付費収益	3,960		
(2) 介護予防支援費収益	510	4,470	
2 事業費用			
(1) 給与費	5,516		
(2) 経費	337		
(3) 減価償却費	0		
(4) 研究研修費	91	5,944	
事業損失			1,474
3 事業外収益			
(1) 受取利息	1		
(2) 他会計補助金	50		
(3) その他事業外収益	1	52	
4 事業外費用			
(1) 支払利息	1		
(2) 長期前払消費税額勘定償却	3		

	千円	千円	千円
(3) 雑損失	75	79	△ 27
経常損失			1,501
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1		
(2) その他特別利益	1	2	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	10		
(2) 臨時損失	1		
(3) その他特別損失	0	11	△ 9
当年度純損失			1,510
前年度繰越利益剰余金			11,293
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			9,783
E 合 計	千円	千円	千円
当年度純利益			1,059
前年度繰越欠損金			3,002,515
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			3,001,456

令和5年度 香美町公立香住病院事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

1 固定資産	千円	千円	千円	千円
(1) 有形固定資産				
A 病院事業				
イ 土地		623,698		
ロ 建物	1,790,360			
減価償却累計額	<u>946,060</u>	844,300		
ハ 構築物	266,987			
減価償却累計額	<u>217,155</u>	49,832		
ニ 建物附属設備	958,203			
減価償却累計額	<u>694,202</u>	264,001		
ホ 医療機械設備	813,995			
減価償却累計額	<u>552,351</u>	261,644		
ヘ 器具備品	325,392			
減価償却累計額	<u>202,513</u>	122,879		
ト 車両運搬具	6,045			
減価償却累計額	<u>3,720</u>	2,325		
チ リース資産	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
リ 建設仮勘定		<u>0</u>		
病院事業計			2,168,679	
B 介護老人保健施設				
イ 土地		0		
ロ 建物	76,783			
減価償却累計額	<u>55,208</u>	21,575		
ハ 構築物	4,132			
減価償却累計額	<u>3,925</u>	207		

	千円	千円	千円	千円
ニ 建物附属設備	54,025			
減価償却累計額	<u>48,459</u>	5,566		
ホ 医療機械設備	5,954			
減価償却累計額	<u>5,656</u>	298		
へ 器具備品	33,961			
減価償却累計額	<u>27,796</u>	6,165		
ト 車両運搬具	3,748			
減価償却累計額	<u>3,561</u>	187		
チ リース資産	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
介護老人保健施設計			33,998	
C 訪問看護ステーション				
イ 器具備品	4,365			
減価償却累計額	<u>2,940</u>	1,425		
ロ 車両運搬具	1,660			
減価償却累計額	<u>1,577</u>	83		
訪問看護ステーション計			1,508	
D 居宅介護支援事業				
イ 器具備品	695			
減価償却累計額	<u>660</u>	35		
居宅介護支援事業計			35	
有形固定資産合計				2,204,220
(2) 無形固定資産				
A 病院事業				
イ 電話加入権		0		
ロ 下水道加入権		<u>62</u>		
病院事業計			62	
B 介護老人保健施設			0	
C 訪問看護ステーション			0	
D 居宅介護支援事業			<u>0</u>	
無形固定資産合計				62

(3) 投資その他の資産

A 病院事業

イ 長期貸付金

30,600

ロ 長期前払消費税

116,751

ハ その他投資

4,853

病院事業計

152,204

B 介護老人保健施設

イ 長期前払消費税

3,056

ロ その他投資

0

介護老人保健施設計

3,056

C 訪問看護ステーション

イ 長期前払消費税

359

ロ その他投資

0

訪問看護ステーション計

359

D 居宅介護支援事業

イ 長期前払消費税

28

ロ その他投資

0

居宅介護支援事業計

28

投資その他の資産合計

155,647

固定資産合計

2,359,929

2 流動資産

(1) 現金預金

A 病院事業

48,818

B 介護老人保健施設

36,868

C 訪問看護ステーション

3,215

D 居宅介護支援事業

9,891

現金預金合計

98,792

(2) 未収金

A 病院事業

139,570

貸倒引当金

125

	千円	千円	千円	千円
病院事業計		139,445		
B 介護老人保健施設		31,698		
C 訪問看護ステーション		2,899		
D 居宅介護支援事業		693		
未収金合計			174,735	
(3) 貯蔵品				
A 病院事業		6,282		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
貯蔵品合計			6,282	
(4) 前払金				
A 病院事業		572		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
前払金合計			572	
(5) その他流動資産				
A 病院事業		4,500		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
その他流動資産合計			4,500	
流動資産合計			<u>284,881</u>	
資産合計			<u><u>2,644,810</u></u>	

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
A 病院事業				

イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,239,987		
ロ その他の企業債	0		
病院事業計		1,239,987	
B 介護老人保健施設			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	28,824		
ロ その他の企業債	0		
介護老人保健施設計		28,824	
C 訪問看護ステーション		0	
D 居宅介護支援事業		0	
企業債合計			1,268,811
(2) 他会計借入金			
A 病院事業			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ロ その他の長期借入金	0		
病院事業計		0	
B 介護老人保健施設		0	
C 訪問看護ステーション		0	
D 居宅介護支援事業		0	
他会計借入金合計			0
(3) リース債務			
A 病院事業		0	
B 介護老人保健施設		0	
C 訪問看護ステーション		0	
D 居宅介護支援事業		0	
リース債務合計			0
(4) 引当金			
A 病院事業		0	
B 介護老人保健施設		0	

	千円	千円	千円	千円
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
引当金合計			0	
(5) その他固定負債				
A 病院事業		0		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
その他固定負債合計			0	
固定負債合計				1,268,811
4 流動負債				
(1) 一時借入金				
A 病院事業		0		
B 介護老人保健施設		51,500		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
一時借入金合計			51,500	
(2) 企業債				
A 病院事業				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	88,943			
ロ その他の企業債	0			
病院事業計		88,943		
B 介護老人保健施設				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	8,575			
ロ その他の企業債	0			
介護老人保健施設計		8,575		
C 訪問看護ステーション		0		
D 居宅介護支援事業		0		
企業債合計			97,518	

(3) 他会計借入金			
A 病院事業			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	0		
ロ その他の長期借入金	0		
病院事業計		0	
B 介護老人保健施設		0	
C 訪問看護ステーション		0	
D 居宅介護支援事業		0	
他会計借入金合計			0
(4) リース債務			
A 病院事業		0	
B 介護老人保健施設		0	
C 訪問看護ステーション		0	
D 居宅介護支援事業		0	
リース債務合計			0
(5) 未払金			
A 病院事業		51,291	
B 介護老人保健施設		3,925	
C 訪問看護ステーション		68	
D 居宅介護支援事業		11	
未払金合計			55,295
(6) 未払費用			
A 病院事業		8,434	
B 介護老人保健施設		649	
C 訪問看護ステーション		102	
D 居宅介護支援事業		0	
未払費用合計			9,185
(7) 前受金			
A 病院事業		42,357	
B 介護老人保健施設		449	

	千円	千円	千円	千円
C 訪問看護ステーション		142		
D 居宅介護支援事業		0		
前受金合計		<u>0</u>		42,948
(8) 引当金				
A 病院事業				
イ 賞与引当金	36,726			
ロ 法定福利費引当金	7,141			
病院事業計		<u>43,867</u>		
B 介護老人保健施設				
イ 賞与引当金	9,855			
ロ 法定福利費引当金	1,805			
介護老人保健施設計		<u>11,660</u>		
C 訪問看護ステーション				
イ 賞与引当金	1,499			
ロ 法定福利費引当金	298			
訪問看護ステーション計		<u>1,797</u>		
D 居宅介護支援事業				
イ 賞与引当金	477			
ロ 法定福利費引当金	0			
居宅介護支援事業計		<u>477</u>		
引当金合計				57,801
(9) 預り金				
A 病院事業		6,207		
B 介護老人保健施設		681		
C 訪問看護ステーション		260		
D 居宅介護支援事業		0		
預り金合計		<u>0</u>		7,148
(10) その他流動負債				
A 病院事業		0		
B 介護老人保健施設		0		

C	訪問看護ステーション		0		
D	居宅介護支援事業		0		
	その他流動負債合計				0
	流動負債合計				321,395
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
A	病院事業				
イ	長期前受金	36,833			
	長期前受金収益化累計額	10,882	25,951		
	病院事業計			25,951	
B	介護老人保健施設				
イ	長期前受金	5,450			
	長期前受金収益化累計額	4,627	823		
	介護老人保健施設計			823	
C	訪問看護ステーション				
イ	長期前受金	983			
	長期前受金収益化累計額	492	491		
	訪問看護ステーション計			491	
D	居宅介護支援事業				0
	繰延収益合計				27,265
	負債合計				1,617,471

資 本 の 部

	千円	千円	千円	千円
6	資本金			
(1)	自己資本金			
A	病院事業			
イ	固有資本金	4,730		
ロ	繰入資本金	3,921,307		
ハ	組入資本金	10,000		
	病院事業計		3,936,037	

	千円	千円	千円	千円
B 介護老人保健施設				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	70,051			
ハ 組入資本金	0			
介護老人保健施設計	<hr/>	70,051		
C 訪問看護ステーション				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	3,131			
ハ 組入資本金	0			
訪問看護ステーション計	<hr/>	3,131		
D 居宅介護支援事業				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	376			
ハ 組入資本金	0			
居宅介護支援事業計	<hr/>	376		
自己資本金合計			<hr/>	
資本金合計			4,009,595	4,009,595

7 剰余金

(1) 資本剰余金

A 病院事業

イ 寄附金	1,500
ロ 受贈財産評価額	0
ハ 他会計補助金	0
ニ 国県補助金	17,700

病院事業計

19,200

B 介護老人保健施設

イ 寄附金	0
ロ 受贈財産評価額	0
ハ 他会計補助金	0
ニ 国県補助金	0

介護老人保健施設計

0

C	訪問看護ステーション		0		
D	居宅介護支援事業		0		
	資本剰余金合計				19,200
(2)	利益剰余金				
A	病院事業				
イ	減債積立金	0			
ロ	利益積立金	0			
ハ	繰越利益剰余金	△ 2,926,496			
ニ	当年度未処分利益剰余金	△ 15,216			
	病院事業計			△ 2,941,712	
B	介護老人保健施設				
イ	減債積立金	0			
ロ	利益積立金	0			
ハ	繰越利益剰余金	△ 87,842			
ニ	当年度未処分利益剰余金	16,325			
	介護老人保健施設計			△ 71,517	
C	訪問看護ステーション				
イ	減債積立金	0			
ロ	利益積立金	0			
ハ	繰越利益剰余金	530			
ニ	当年度未処分利益剰余金	1,460			
	訪問看護ステーション計			1,990	
D	居宅介護支援事業				
イ	減債積立金	0			
ロ	利益積立金	0			
ハ	繰越利益剰余金	11,293			
ニ	当年度未処分利益剰余金	△ 1,510			
	居宅介護支援事業計			9,783	
	利益剰余金合計				△ 3,001,456
	剰余金合計				△ 2,982,256
	資本合計				1,027,339
	負債資本合計				2,644,810

令和6年度予算 収入支出科目内訳書

収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
1	病院事業		1,340,494			
	収 益	1 医業収益	1,146,146			
		1 入院収益	445,860	1 入院収益	445,860	一般病床 10,440人×@30,000円＝ 313,200 地域包括ケア病床 3,960人×@33,500円＝ 132,660
		2 外来収益	589,794	1 外来収益	589,794	一般外来 47,400人×@ 8,990円＝ 426,126 人工透析 5,930人×@27,600円＝ 163,668
		3 その他医業 収益	110,492	1 室料差額収 益	11,300	特別室 1床×@4,720円×0.82×365日＝ 1,412 1人室 7床×@4,720円×0.82×365日＝ 9,888
				2 公衆衛生活 動収益	92,442	救急医療運営費負担金 36,294 小児救急医療運営費負担金 14,219 医師派遣料 13,055 予防接種他 28,874
				3 受託検査収 益	20	受託検査収益 20
				4 その他医業 収益	6,730	文書料 4,000 健康診断料 2,400 乗物利用料 130 診療材料売上収益 200
		2 医業外 収 益	194,337			
		1 受取利息配 当金		1 預金利息		1 預金利息 1
		2 他会計補助 金	183,862	1 一般会計繰 入金	183,862	企業債償還利子負担金 7,481 不採算地区病院運営費負担金 136,608 医師確保対策補助金 4,727 研究研修費補助金 1,500

					共済追加費用負担補助金	5,083
					基礎年金拠出金公的負担補助金	17,968
					児童手当補助金	2,890
					人工透析患者送迎経費補助金	7,605
	3 患者外給食収益	1,780	1 患者外給食収益	1,780	患者外給食収益	1,780
	4 長期前受金戻入	686	1 長期前受金戻入	686	長期前受金戻入	686
	5 その他医業外収益	8,008	1 その他医業外収益	8,008	院内開設使用料	2,636
					医師住宅他財産使用料	1,372
					各種販売手数料他手数料収益	754
					いきいき訪問事業委託料	746
					テレビ賃貸料他	2,000
					臨床指導委託料	500
	3 特別利益	11				
	1 過年度損益修正益	10	1 過年度損益修正益	10	過年度損益修正益	10
	2 その他特別利益	1	1 その他特別利益	1	その他特別利益	1
2 介護老人保健施設収益		234,973				
	1 事業収益	196,817				
	1 入所・短期入所収益	162,837	1 入所・短期入所収益	162,837	入所・短期入所収益 16,300人×@9,990円＝	162,837
	2 利用料収益	28,080	1 利用料収益	28,080	日用品等利用料	4,920
					食費収益	23,160
	3 その他事業収益	5,900	1 その他事業収益	5,900	居住費収益	5,880
					文書料他	20
	2 事業外収益	38,145				
	1 受取利息配当金	1	1 預金利息	1	預金利息	1
	2 他会計補助金	37,792	1 一般会計繰入金	37,792	企業債償還利子負担金	350
					研究研修費補助金	250

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
						共済追加費用負担補助金 1,300 基礎年金拠出金公的負担補助金 4,828 児童手当補助金 1,064 不採算性部門運営費補助金 30,000
		3 長期前受金戻入	192	1 長期前受金戻入	192	長期前受金戻入 192
		4 その他事業外収益	160	1 その他事業外収益	160	その他事業外収益 160
	3 特別利益		11			
		1 過年度損益修正益	10	1 過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10
		2 その他特別利益	1	1 その他特別利益	1	その他特別利益 1
3 訪問看護ステーション収益			28,250			
	1 事業収益		26,575			
		1 訪問看護収益	24,420	1 訪問看護収益	24,420	訪問看護収益 3,300人×@7,400円＝ 24,420
		2 利用料収益	2,145	1 利用料収益	2,145	利用料収益 3,300人×@650円＝ 2,145
		3 その他事業収益	10	1 その他事業収益	10	文書料他 10
	2 事業外収益		1,664			
		1 受取利息配当金		1 預金利息	1	預金利息 1
		2 他会計補助金	1,494	1 一般会計繰入金	1,494	研究研修費補助金 35 共済追加費用負担補助金 245 基礎年金拠出金公的負担補助金 998 児童手当補助金 216
		3 長期前受金戻入	159	1 長期前受金戻入	159	長期前受金戻入 159

		4 その他事業外収益	10	1 その他事業外収益	10	その他事業外収益	10
	3 特別利益		11				
		1 過年度損益修正益	10	1 過年度損益修正益	10	過年度損益修正益	10
		2 その他特別利益	1	1 その他特別利益	1	その他特別利益	1
4 居宅介護支援事業収益			4,652				
	1 事業収益		4,598				
		1 介護給付費収益	3,968	1 介護給付費収益	3,968	介護給付費収益 320人×@12,400円＝	3,968
		2 介護予防支援費収益	630	1 介護予防支援費収益	630	介護予防支援費収益 140人×@4,500円＝	630
	2 事業外収益		52				
		1 受取利息配当金	1	1 預金利息	1	預金利息	1
		2 他会計補助金	50	1 一般会計繰入金	50	研究研修費補助金	50
		3 その他事業外収益	1	1 その他事業外収益	1	その他事業外収益	1
	3 特別利益		2				
		1 過年度損益修正益	1	1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益	1
		2 その他特別利益	1	1 その他特別利益	1	その他特別利益	1
	合 計		1,608,369				

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
1 病院事業 費 用	1 医業費用		1,290,262			
			1,263,999			
		1 給与費	776,356	1 給 料	390,553	管理者給 6,312 医師給 41,331 看護師給 135,078 医療技術員給 61,063 事務員給 17,346 会計年度任用職員給 14,782 パートタイム会計年度任用職員給 114,641
				2 手 当	206,919	管理者手当 1,981 医師手当 80,169 看護師手当 58,138 医療技術員手当 29,635 事務員手当 10,366 会計年度任用職員手当 5,093 パートタイム会計年度任用職員手当 21,537
				3 賞与引当金 繰入額	41,432	賞与引当金繰入額 41,432
				4 法定福利費	102,483	職員共済組合納付金 88,713 職員共済組合追加費用額 4,920 職員社会保険料他 8,358 地方公務員災害補償基金納付金 450 旧恩給組合負担金 42
				5 法定福利費 引当金繰入額	8,062	法定福利費引当金繰入額 8,062
				6 退職手当組合 負担金	26,907	職員退職手当組合納付金 26,907

2 材料費	156,926	1 薬品費	64,516	内服、注射、外用薬等	64,516
		2 診療材料費	91,080	点滴セット・ガーゼ他	91,080
		3 給食材料費	1,320	患者用給食材料・消耗品費	1,320
		4 医療消耗備品費	10	電子体温計他	10
3 経費	209,150	1 厚生福利費	2,663	職員互助会納付金	582
				職員健診検査料	2,081
		2 報償費	550	医師等紹介報償費	550
		3 旅費交通費	768	大学等医師旅費(鳥大レンタカー)	208
				職員旅費	500
				ハイヤー代	60
		4 職員被服費	48	事務服等購入費	48
		5 消耗品費	4,800	事務用消耗品費他	4,800
		6 消耗備品費	700	小型電気製品他	700
		7 光熱水費	24,935	電気料	17,768
				上下水道料	7,167
		8 燃料費	13,077	重油代	11,097
				ガス代	1,188
ガソリン代他	792				
9 食料費	10	来客等の賄費	10		
10 印刷製本費	660	伝票類等印刷代	660		
11 修繕費	7,300	建物及び付属設備修繕費	4,000		
		医療機械等修繕費	2,500		
		自動車修繕費	800		
12 保険料	1,924	病院賠償責任保険料	1,127		
		公有建物災害共済保険料	400		
		公有自動車損害共済保険料	138		
		自動車損害賠償責任保険料	19		
		サイバー保険料	240		
13 賃借料	24,351	除細動器リース料	70		
		電話交換機リース料	111		
		患者用テレビ等リース料	297		

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
						看護衣リース料 3,900 寝具等リース料 3,480 在宅酸素治療器具賃借料 11,400 医薬品在庫管理システム利用料 198 医師住宅賃借料 1,988 持続的気道陽圧器リース料 2,760 モップ・マット等リース料 147
				14 通信運搬費	2,327	電話料 1,800 郵券料 364 NHK受信料 73 送金料他 90
				15 委託料	120,370	デジタル画像撮影装置保守委託料 3,399 X線撮影装置保守委託料 847 X線撮影装置保守委託料(内視鏡室) 2,086 X線TV装置保守委託料 2,157 全身用X線CT装置保守委託料 4,805 画像保管装置保守委託料 2,469 透析システム保守委託料 1,485 多項目自動血球分析装置等保守委託料 843 生化学自動分析装置保守委託料 1,320 薬剤情報データベース更新委託料 600 一般検査、病理組織検査業務委託料 11,160 遠隔画像診断委託料 6,720 患者給食業務委託料 30,228 院内清掃業務委託料 15,763 医療廃棄物処理業務委託料 3,708 電気保安業務委託料 696 エレベーター保守点検委託料 1,120 ボイラー等保守点検委託料 1,844 ボイラー等設備運転業務委託料 4,003

				冷温水機保守点検委託料	5,973
				自動ドア保守点検委託料	255
				洗濯代	744
				電話交換設備保守委託料	113
				医療情報システム保守委託料	6,303
				公営企業会計システム保守料	344
				建築設備定期検査業務委託料	242
				医師派遣委託料	4,196
				ポータブルX線撮影装置保守委託料	528
				職員研修実施委託料	440
				内視鏡レポートシステム保守委託料	700
				MRI検査委託料	2,040
				消防用設備等点検委託料他	3,239
		16 諸会費	650	全国自治体病院協議会費他	650
		17 広告費	550	医師、看護師募集広告代等	550
		18 図書費	385	新聞購読料、法規追録代等	385
		19 交際費	100	交際費	100
		20 医師医療技術者養成費	720	医療技術者養成費	720
		21 租税公課	220	収入印紙、自動車重量税他	220
		22 貸倒引当金繰入額	125	貸倒引当金繰入額	125
		23 療養諸費	480	入院患者院外診療代	480
		24 雑費	1,437	公営企業審議会委員費用負担金	37
				公金取扱手数料	1,100
				院内美化費、県証紙代等	300
4 減価償却費	116,329	1 有形固定資産減価償却費	116,267	建物減価償却費	39,017
				建物附属設備減価償却費	20,642
				構築物減価償却費	3,179
				医療機械設備減価償却費	25,368
				器具備品減価償却費	27,025
				車両運搬具減価償却費	1,036

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				2 無形固定資産減価償却費	62	下水道加入権減価償却費 62
		5 資産減耗費	2,238	1 たな卸資産減耗費	1	たな卸資産減耗費 1
				2 固定資産除却費	2,237	固定資産除却費 2,237
		6 研究研修費	3,000	1 謝 金	100	講師謝礼 100
				2 函 書 費	1,300	研修用図書費 1,300
				3 旅 費	1,550	研修旅費 1,550
				4 研修雑費	50	研修雑費 50
	2 医 業 外 費 用		22,262			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	10,197	1 企業債利息	10,097	企業債利息 10,097
				2 一時借入金利息	100	一時借入金利息 100
		2 長期前払消費税額勘定償却	6,442	1 長期前払消費税額勘定償却	6,442	長期前払消費税額勘定償却 6,442
		3 消費税及び地方消費税	4,171	1 消費税及び地方消費税	4,171	消費税及び地方消費税 4,171
		4 雑 支 出	1,452	1 雑 支 出	1,452	患者外給食費用他 1,452
	3 特別損失		4,001			
		1 過年度損益修正損	4,000	1 過年度損益修正損	4,000	過年度保険診療返戻分他 4,000
		2 臨時損失	1	1 臨時損失	1	臨時損失 1
2 介護老人保健施設費用			271,176			
	1 事業費用		269,643			
		1 給 与 費	196,448	1 給 料	101,412	医師給 4,017 看護師給 25,364 医療技術員給 7,622 事務員給 5,077 介護士給 40,884 会計年度任用職員給 7,432 パートタイム会計年度任用職員給 11,016

		2 手 当	47,360	医師手当 看護師手当 医療技術員手当 事務員手当 介護士手当 会計年度任用職員手当 パートタイム会計年度任用職員手当	5,682 10,074 3,257 667 19,762 3,927 3,991
		3 賞与引当金 繰入額	12,272	賞与引当金繰入額	12,272
		4 法定福利費	27,284	職員共済組合納付金 職員共済組合追加費用額 職員社会保険料他 地方公務員災害補償基金納付金 旧恩給組合負担金	23,562 1,156 2,344 210 12
		5 法定福利費 引当金繰入額	2,374	法定福利費引当金繰入額	2,374
		6 退職手当組合 負担金	5,746	職員退職手当組合納付金	5,746
	2 材 料 費	5,536	1 薬 品 費	12	薬品費 12
			2 診療材料費	5,058	診療材料費 5,058
			3 給食材料費	336	給食材料費 336
			4 日用品生活 材料費	120	日用品生活材料費 120
			5 医療消耗備 品費	10	医療消耗備品費 10
	3 経 費	60,552	1 厚生福利費	163	職員互助会納付金 163
			2 報 償 費	100	報償費 100
			3 旅費交通費	50	職員旅費 50
			4 職員被服費	70	介護服購入費 70
			5 消耗品費	744	事務用消耗品費他 744
			6 消耗備品費	150	小型電気製品他 150
			7 光熱水費	4,349	電気料 3,089 上下水道料 1,260

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				8 燃料費	4,590	重油代 2,775 ガス代 1,023 ガソリン代他 792
				9 食料費	10	来客等の賄費 10
				10 印刷製本費	30	伝票類等印刷代 30
				11 修繕費	950	建物及び付属設備修繕費 400 医療機械等修繕費 50 自動車修繕費 500
				12 保険料	250	病院施設賠償責任保険料 111 公有建物災害共済保険料 61 公有自動車損害共済保険料 58 自動車損害賠償責任保険料 20
				13 賃借料	3,500	寝具等リース料 2,820 おしぼり等リース料 480 自動車リース料(1台) 180 電話交換機リース料 20
				14 通信運搬費	159	電話料 66 郵券料 92 送金料他 1
				15 委託料	44,040	清掃業務委託料 3,941 給食業務委託料 34,860 電気保安業務委託料 123 エレベーター保守点検委託料 280 冷温水機保守点検委託料 1,494 ボイラー等設備運転業務委託料 1,001 ボイラー等保守点検委託料 461 電話交換設備保守委託料 20 入所者洗濯料 1,326 入所者散髪代 330 自動ドア保守点検委託料 16 介護保険システム保守委託料 80

					その他委託料	108	
				16 諸会費	140	介護老人保健施設協議会会費他	140
				17 図書費	12	新聞、雑誌代他	12
				18 租税公課	35	自動車重量税	35
				19 療養諸費	1,200	入所者診療代	1,200
				20 雑費	10	施設内美化費等	10
	4 減価償却費	6,606	1 有形固定資産減価償却費	6,606	建物減価償却費	3,537	
					建物附属設備減価償却費	411	
					器具備品減価償却費	2,658	
	5 資産減耗費	1	1 固定資産除却費	1	固定資産除却費	1	
	6 研究研修費	500	1 謝金	50	講師謝礼	50	
			2 図書費	30	研修用図書費	30	
			3 旅費	400	研修旅費	400	
			4 研修雑費	20	研修雑費	20	
2 事業外費用		1,232					
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	765	1 企業債利息	715	企業債利息	715	
			2 一時借入金利息	50	一時借入金利息	50	
	2 長期前払消費税額勘定償却	457	1 長期前払消費税額勘定償却	457	長期前払消費税額勘定償却	457	
	3 雑支出	10	1 雑支出	10	雑支出	10	
3 特別損失		301					
	1 過年度損益修正損	300	1 過年度損益修正損	300	過年度保険診療返戻分他	300	
	2 臨時損失	1	1 臨時損失	1	臨時損失	1	
3 訪問看護ステーション費用		33,901					
	1 事業費用	33,555					
			1 給与費	30,987	1 給料	15,976	
					看護師給	12,638	
					医療技術員給	3,338	
					2 手当	6,484	
					看護師手当	4,813	
					医療技術員手当	1,671	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				3 賞与引当金 繰入額	2,128	賞与引当金繰入額 2,128
				4 法定福利費	4,776	職員共済組合納付金 4,498 職員共済組合追加費用額 245 地方公務員災害補償基金納付金 30 旧恩給組合負担金 3
				5 法定福利費 引当金繰入額	424	法定福利費引当金繰入額 424
				6 退職手当組合 負担金	1,199	職員退職手当組合納付金 1,199
	2	材 料 費	35	1 薬 品 費	10	薬品費 10
				2 診療材料費	20	診療材料費 20
				3 医療消耗備 品費	5	医療消耗備品費 5
	3	経 費	2,143	1 厚生福利費	33	職員互助会納付金 33
				2 旅費交通費	20	職員旅費 20
				3 消耗品費	111	事務用消耗品費他 111
				4 消耗備品費	100	小型電気製品他 100
				5 燃 料 費	234	ガソリン代 234
				6 印刷製本費	10	伝票類等印刷代 10
				7 修 繕 費	500	自動車修繕費 500
				8 保 險 料	119	訪問看護ステーション賠償責任保険料 10 公有自動車損害共済保険料 73 自動車損害賠償責任保険料 36
				9 賃 借 料	760	自動車リース料(2台) 486 看護衣等リース料 274
				10 通信運搬費	61	電話料 36 郵券料 24 送金料他 1
				11 委 託 料	106	介護保険システム保守委託料 40

					洗濯代	5
					その他委託料	61
			12 諸会費	45	全国訪問看護事業協会負担金他	45
			13 租税公課	14	自動車重量税	14
			14 雑費	30	介護サービス情報調査手数料他	30
	4 減価償却費	320	1 有形固定資産減価償却費	320	器具備品減価償却費	320
	5 研究研修費	70	1 謝金	10	講師謝礼	10
			2 図書費	12	研修用図書費	12
			3 旅費	40	研修旅費	40
			4 研修雑費	8	研修雑費	8
	2 事業外費用	45				
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	10	1 一時借入金利息	10	一時借入金利息	10
	2 長期前払消費税額勘定償却	25	1 長期前払消費税額勘定償却	25	長期前払消費税額勘定償却	25
	3 雑支出	10	1 雑支出	10	雑支出	10
	3 特別損失	301				
	1 過年度損益修正損	300	1 過年度損益修正損	300	過年度損益修正損	300
	2 臨時損失	1	1 臨時損失	1	臨時損失	1
4 居宅介護支援事業費用		6,299				
	1 事業費用	6,274				
	1 給与費	5,804	1 給料	3,597	事務員給	3,597
			2 手当	1,702	事務員手当	1,702
			3 賞与引当金繰入額	505	賞与引当金繰入額	505
	2 経費	370	1 旅費交通費	13	職員旅費	13
			2 消耗品費	42	事務用消耗品費他	42

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				3 消耗備品費	20	小型電気製品他 20
				4 燃 料 費	70	ガソリン代 70
				5 印刷製本費	10	伝票類等印刷代 10
				6 修 繕 費	50	パソコン等修理代 50
				7 保 險 料	10	居宅事業者賠償責任保険料 10
				8 賃 借 料	43	ユニフォームリース料 43
				9 通信運搬費	65	電話料 60 郵券料 5
				10 委 託 料	17	介護保険システム保守委託料 14 その他委託料 3
				11 雑 費	30	雑費 30
		3 研究研修費	100	1 函 書 費	20	研修用図書費 20
				2 旅 費	70	研修旅費 70
				3 研修雑費	10	研修雑費 10
	2 事業外費用		14			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1	1 一時借入金利息	1	一時借入金利息 1
		2 長期前払消費税額勘定償却	3	1 長期前払消費税額勘定償却	3	長期前払消費税額勘定償却 3
		3 雑支出	10	1 雑支出	10	雑支出 10
	3 特別損失		11			
		1 過年度損益修正損	10	1 過年度損益修正損	10	過年度損益修正損 10
		2 臨時損失	1	1 臨時損失	1	臨時損失 1
	合 計		1,601,638			

資本的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
1 資本的 収 入			129,151			
	1 企業債		70,700			
		1 企業債	70,700	1 企業債	70,700	病院事業債〔建設事業費充当・病院事業〕 22,000 病院事業債〔機械器具購入費充当・病院事業〕 13,400 過疎対策事業債〔建設事業費充当・病院事業〕 21,900 過疎対策事業債〔機械器具購入費充当・病院事業〕 13,400
	2 出資金		58,451			
		1 他会計出資金	58,451	1 一般会計繰入金	58,451	企業債償還元金充当〔病院事業〕 46,963 企業債償還元金充当〔介護老人保健施設〕 4,288 建設改良費充当〔病院事業〕 3,700 建設改良費充当〔介護老人保健施設〕 2,594 建設改良費充当〔訪問看護ステーション〕 604 建設改良費充当〔居宅介護支援事業〕 302

支出

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
1 資本的 支 出			191,927			
	1 建設改良費		85,209			
		1 建設事業費	43,926	1 建物改修費	15,656	工事請負費〔病院事業〕 14,232 設計監理料〔病院事業〕 1,424
				2 建物附属設備改修費	28,270	工事請負費〔病院事業〕 25,740 設計監理料〔病院事業〕 2,530
	2 医療機械購入費	27,403	1 医療機械購入費	27,403	医療機械購入費〔病院事業〕 27,403	

(単位 千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
		3 器具備品購入費	12,652	1 器具備品購入費	12,652	器具備品等購入費〔病院事業〕 5,649 器具備品等購入費〔介護老人保健施設〕 5,189 器具備品等購入費〔訪問看護ステーション〕 1,209 器具備品等購入費〔居宅介護支援事業〕 605
		4 車両運搬具購入費	1,228	1 車両運搬具購入費	1,228	車両運搬具購入費〔病院事業〕 1,228
	2 企業債償還金	97,518				
	1 企業債償還金	97,518	1 企業債償還金	97,518	企業債償還元金〔病院事業〕 88,943 企業債償還元金〔介護老人保健施設〕 8,575	
	3 投資	9,200				
	1 長期貸付金	9,200	1 修学資金貸与	5,400	医師修学資金貸与〔病院事業〕 1,800 医療技術者修学資金貸与〔病院事業〕 3,600	
			2 修学資金一時金貸付	3,800	医師修学資金一時金貸付〔病院事業〕 3,800	

令和 6 年度

兵庫県美方郡

香美町水道事業企業会計予算書

令和6年度 香美町水道事業企業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度香美町水道事業企業会計の予算は、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) 給水栓数	7,760 栓						
(2) 年間給水量	1,946 千m ³						
(3) 主な建設改良事業	<table> <tr> <td>原水及び浄水設備費</td> <td>115,100 千円</td> </tr> <tr> <td>配水設備費</td> <td>162,600 千円</td> </tr> <tr> <td>営業設備費</td> <td>618 千円</td> </tr> </table>	原水及び浄水設備費	115,100 千円	配水設備費	162,600 千円	営業設備費	618 千円
原水及び浄水設備費	115,100 千円						
配水設備費	162,600 千円						
営業設備費	618 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。なお、営業費用中の資産減耗費9,000千円の財源にあてるため、企業債9,000千円を借り入れる。

収 入		支 出	
第1款 水道事業収益	547,671 千円	第1款 水道事業費用	646,479 千円
第1項 営業収益	362,158 千円	第1項 営業費用	607,228 千円
第2項 営業外収益	185,511 千円	第2項 営業外費用	38,950 千円
第3項 特別利益	2 千円	第3項 特別損失	301 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159,490千円は、当年度損益勘定留保資金159,490千円で補填するものとする。）。

収 入		支 出	
第1款 資本的収入	331,784 千円	第1款 資本的支出	491,274 千円
第1項 企業債	164,600 千円	第1項 建設改良費	278,318 千円
第2項 出資金	73,183 千円	第2項 企業債償還金	212,956 千円

第3項	国庫補助金	8,000千円
第4項	県補助金	7,000千円
第5項	工事負担金	79,000千円
第6項	固定資産売却代金	1千円

(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
建設改良事業	164,600千円	証書借入	5.0%以内	公的資金については、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、町財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。
水道施設等整理事業	9,000千円			
計	173,600千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、250,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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 72,445千円

(他会計からの補助金)

第9条 水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、80,357千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、2,460千円と定める。

令和6年2月26日提出

香美町長 浜 上 勇 人

予算に関する説明書

令和6年度 香美町水道事業企業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			547,671	
	1 営業収益		362,158	
		1 給水収益	338,644	
		2 受託工事収益	1,000	
		3 その他営業収益	22,514	
	2 営業外収益		185,511	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 分担金	1,804	
		3 他会計補助金	80,357	
		4 長期前受金戻入	93,564	
		5 雑収益	785	
		6 企業債	9,000	
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			646,479	
	1 営業費用		607,228	
		1 原水及び浄水費	115,601	
		2 配水及び給水費	65,820	
		3 受託工事費	1,000	
		4 総係費	64,487	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
		5 減 価 償 却 費	312,513		
		6 資 産 減 耗 費	47,497		
		7 そ の 他 営 業 費 用	310		
	2 営 業 外 費 用			38,950	
		1 支 払 利 息		32,464	
		2 雑 支 出		486	
		3 消費税及び地方消費税		6,000	
	3 特 別 損 失			301	
		1 固 定 資 産 売 却 損		1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損		300	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			331,784	
	1 企 業 債		164,600	
		1 企 業 債		164,600
	2 出 資 金		73,183	
		1 出 資 金		73,183
	3 国 庫 補 助 金		8,000	
		1 国 庫 補 助 金		8,000
	4 県 補 助 金		7,000	
		1 県 補 助 金		7,000
	5 工 事 負 担 金		79,000	
		1 工 事 負 担 金		79,000
	6 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金		1

支 出		(単位：千円)		
款	項	目	予 定 額	備 考
1	資 本 的 支 出		491,274	
	1	建 設 改 良 費	278,318	
		1	原水及び浄水設備費	115,100
		2	配水設備費	162,600
		3	営業設備費	618
	2	企 業 債 償 還 金	212,956	
		1	企 業 債 償 還 金	212,956

令和6年度 香美町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)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>(1) 当年度純利益 △ 124,005,428</p> <p>(2) 減価償却費 312,510,244</p> <p>(3) 賞与引当金の増加額 279,000</p> <p>(4) 法定福利費引当金の増加額 58,000</p> <p>(5) 貸倒引当金の増加額 0</p> <p>(6) 長期前受金戻入額 △ 93,566,113</p> <p>(7) 受取利息及び配当金 △ 1,000</p> <p>(8) 支払利息 32,464,000</p> <p>(9) 未収金の増減額 (△は増加) 11,556,198</p> <p>(10) 未払金の増減額 (△は減少) 1,639,080</p> <p>(11) 固定資産除却費 38,395,849</p> <p style="padding-left: 20px;">(現金支出を伴う除却費用を除く)</p> <p>(12) たな卸資産の増減額 (△は増加) 185,636</p> <p style="padding-left: 20px;">小計 179,515,466</p> <p>(13) 受取利息及び配当金 1,000</p> <p>(14) 支払利息 △ 32,464,000</p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 147,052,466</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>(1) 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 △ 253,090,733</p> <p>(2) 国庫補助金等収入 13,636,363</p> <p>(3) 工事負担金等収入 71,818,182</p> <p style="padding-left: 20px;">投資活動によるキャッシュ・フロー △ 167,636,188</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>(1) 建設改良等企業債による収入 164,600,000</p> <p>(2) 建設改良等企業債の償還による支出 △ 209,525,790</p> <p>(3) その他の企業債による収入 9,000,000</p> <p>(4) その他の企業債の償還による支出 △ 3,430,000</p> <p>(5) 一般会計からの出資による収入 73,183,000</p> <p style="padding-left: 20px;">財務活動によるキャッシュ・フロー 33,827,210</p> <p>資金増加額 (又は減少額) 13,243,488</p> <p>資金期首残高 17,514,669</p> <p style="padding-left: 20px;">資金期末残高 30,758,157</p>
--	--

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 千円	退職手当 組合負担金 千円	合 計 千円
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	職員手当 千円	計 千円			
本 年 度		[2.0] 7.0	80	32,997	23,164	56,241	11,540	4,664	72,445
前 年 度		[2.0] 7.0	80	33,267	21,697	55,044	11,516	4,561	71,121
比 較				△ 270	1,467	1,197	24	103	1,324

※ [] 内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員の人数（外書き）

職員手当	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	技術管理者手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	管理職手当	期末手当
	本 年 度	2,070		924	36	3,200	39	204	1,200	5,044
	前 年 度	2,010		893	36	3,600	39	76	780	4,938
	比 較	60		31		△ 400		128	420	106
の 内 訳	区 分	勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰入額						
	本 年 度	4,329	1,590	4,528						
	前 年 度	3,696	1,380	4,249						
	比 較	633	210	279						

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 千円	退職手当 組合負担金 千円	合 計 千円
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	職員手当 千円	計 千円			
本 年 度		7.0	80	28,872	20,987	49,939	10,409	4,664	65,012
前 年 度		7.0	80	29,420	20,551	50,051	10,561	4,561	65,173
比 較				△ 548	436	△ 112	△ 152	103	△ 161

※〔 〕内は、再任用短時間勤務職員の人数（外書き）

職員手当	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	技術管理者手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	管理職手当	期末手当
	本 年 度	2,070		854	36	2,900	39	204	1,200	4,458
	前 年 度	2,010		823	36	3,300	39	76	780	4,419
	比 較	60		31		△ 400		128	420	39
の 内 訳	区 分	勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰入額						
	本 年 度	3,624	1,590	4,012						
	前 年 度	3,696	1,380	3,992						
	比 較	△ 72	210	20						

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 千円	退職手当 組合負担金 千円	合 計 千円
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	職員手当 千円	計 千円			
本 年 度		[2.0] 0.0		4,125	2,177	6,302	1,131		7,433
前 年 度		[2.0] 0.0		3,847	1,146	4,993	955		5,948
比 較				278	1,031	1,309	176		1,485

※ [] 内は、パートタイム会計年度任用職員の数 (外書き)

職員手当	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	技術管理者手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	管理職手当	期末手当
	本 年 度			70		300				586
	前 年 度			70		300				519
	比 較									67
の 内 訳	区 分	勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰入額						
	本 年 度	705		516						
	前 年 度			257						
	比 較	705		259						

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	千円 △ 270	千円 424	給与改定に伴う増減分 (平均改定間差額) × (職員数) × (月数) 1,730円 × 7.0人 × 12月 = 145,320円 11,600円 × 2.0人 × 12月 = 278,400円	
		227	昇給に伴う増加分 (平均昇給間差額) × (職員数) × (月数) 3,150円 × 6.0人 × 12月 = 226,800円	
		△ 921	その他の増減分 ・ 職員の異動等によるもの △ 921,000円	
職員手当	1,467	378	給与改定に伴う増減分 期末手当 219,000円 勤勉手当 159,000円	期末手当支給率：2.45月 勤勉手当支給率：2.05月
		90	昇給に伴う増加分 期末手当 48,000円 勤勉手当 42,000円	
		705	制度改正に伴う増減分 勤勉手当 705,000円	会計年度任用職員分

		その他の増減分	294	扶養手当 60,000 円 住居手当 0 円 通勤手当 31,000 円 技術管理者手当 0 円 時間外勤務手当 △ 400,000 円 宿日直手当 0 円 管理職員特別勤務手当 128,000 円 管理職手当 420,000 円 期末手当 △ 161,000 円 勤勉手当 △ 273,000 円 児童手当 210,000 円 賞与引当金繰入額 279,000 円	
--	--	---------	-----	--	--

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	企業職（行政職）	企業職（技能職）
6年1月1日現在	平均給料月額	353,743 円	—
	平均給与月額	422,013 円	—
	平均年齢	48.7歳	—
5年1月1日現在	平均給料月額	349,514 円	—
	平均給与月額	430,115 円	—
	平均年齢	47.7歳	—

(2) 初任給

区 分	企業職 (行政職)		企業職 (技能職)		一 般 会 計 の 制 度			
					行 政 職	技 能 労 務 職		
高 校 卒	(1- 5)	166,600 円	(最低1-21)	169,000 円	(1- 5)	166,600 円	(最低1-21)	169,000 円
大 学 卒	(1-25)	196,200 円	(最低2-13)	173,700 円	(1-25)	196,200 円	(最低2-13)	173,700 円

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 (行 政 職)			企 業 職 (技 能 職)		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
6年1月1日 現在	6 級	1	14.3			
	5 級	1	14.3			
	4 級	3	42.8			
	3 級	2	28.6			
	2 級					
	1 級					
	計	7	100.0	計		
5年1月1日 現在	6 級	1	14.3			
	5 級	1	14.3			
	4 級	3	42.8			
	3 級	2	28.6			
	2 級					
	1 級					
	計	7	100.0	計		

(級別の基準となる職務)

区分	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企業職	課長	課長 副課長	総括係長 係長 専門官	主査	主任 技師	主事 技師

(4) 昇給

区分		合計	企業職（行政職）	企業職（技能職）	
本 年 度	職員数 (A) (人)	7	7		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	6	6	
比率 (B)/(A) (%)	85.7	85.7			
前 年 度	職員数 (A) (人)	7	7		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6		
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	6	6	
比率 (B)/(A) (%)	85.7	85.7			

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	[1.175] 2.25	[1.175] 2.25	[2.35] 4.50	有	
前 年 度	[1.15] 2.20	[1.15] 2.20	[2.30] 4.40	有	
一般会計の制度	[1.175] 2.25	[1.175] 2.25	[2.35] 4.50	有	

※ [] 内は、再任用短時間勤務職員の支給率

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	そ の 他 の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875月分	33.27075月分	47.709月分	47.709月分	定年前早期退職特例措置：3～45%加算（定年前1年以内の者は2%）	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875月分	33.27075月分	47.709月分	47.709月分	定年前早期退職特例措置：3～45%加算（定年前1年以内の者は2%）	

(7) 地域手当

支 給 対 象 地 域	支 給 率 (%)	支給対象職員数 (人)	国の指定基準に基づく支給率 (%)	備 考
有：神戸市	9.4		12	

(8) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企業職（行政職）	企業職（技能職）
給料総額に対する比率 (%)			
支給対象職員の比率 (%) (6年1月1日現在)			
代表的な特殊勤務手当の名称	危険作業手当、死体処理従事手当、廃棄物処理業務手当		

(9) 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	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和6年度 香美町水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		93,511,351		
	ロ 建物	796,601,225			
	減価償却累計額	<u>333,125,922</u>	463,475,303		
	ハ 構築物	7,891,422,378			
	減価償却累計額	<u>3,672,861,804</u>	4,218,560,574		
	ニ 機械及び装置	1,897,965,346			
	減価償却累計額	<u>1,085,031,021</u>	812,934,325		
	ホ 車両及び運搬具	4,895,848			
	減価償却累計額	<u>4,017,055</u>	878,793		
	ヘ 工具、器具及び備品	33,921,072			
	減価償却累計額	<u>19,933,719</u>	13,987,353		
	ト 建設仮勘定		<u>35,690,520</u>		
	有形固定資産合計			5,639,038,219	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		7,704,000		
	ロ 施設利用権		<u>3,091,352</u>		
	無形固定資産合計			<u>10,795,352</u>	
	固定資産合計				5,649,833,571
2	流動資産				
	(1) 現金預金			30,758,157	

(2) 未収金	42,881,430		
貸倒引当金	<u>700,000</u>	42,181,430	
(3) 貯蔵品		<u>4,881,976</u>	
流動資産合計			<u>77,821,563</u>
資産合計			<u>5,727,655,134</u>

負債の部

円 円 円 円

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	2,473,095,689		
ロ その他の企業債	<u>20,945,000</u>		
企業債合計		2,494,040,689	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	<u>981,500</u>		
引当金合計		<u>981,500</u>	
固定負債合計			2,495,022,189
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	210,277,553		
ロ その他の企業債	<u>3,430,000</u>		
企業債合計		213,707,553	
(2) 未払金		40,674,480	

	円	円	円	円
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		4,528,000		
ロ 法定福利費引当金		888,000		
引当金合計		<u>5,416,000</u>		
(4) 預り金			<u>2,200,000</u>	
流動負債合計				261,998,033
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			3,265,578,401	
長期前受金収益化累計額			<u>1,620,263,417</u>	
繰延収益合計				<u>1,645,314,984</u>
負債合計				4,402,335,206
	資	本	の	部
	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 自己資本金		1,593,371,242		
ロ 繰入資本金		<u>1,178,472,112</u>		
自己資本金合計			<u>2,771,843,354</u>	
資本金合計				2,771,843,354
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		342,025		
ロ 負担金等		11,337,632		
ハ 補助金		<u>13,121,477</u>		
資本剰余金合計			24,801,134	

(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	7,000,000		
ロ 建設改良積立金	8,500,000		
ハ 当年度未処理欠損金	<u>1,486,824,560</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,471,324,560</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,446,523,426</u>
資本合計			<u>1,325,319,928</u>
負債、資本合計			<u><u>5,727,655,134</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産は、先入先出法による原価法とする。

2. 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

建物	定額法による
構築物	定額法による
機械及び装置	定額法による
車両及び運搬具	定額法による
器具及び備品	定額法による

・主な耐用年数

建物	15年～50年
構築物	50年
機械及び装置	20年
車両及び運搬具	5年
器具及び備品	5年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による

3. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当等の支給に備えるため、当年度

末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

(2) 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。

なお、貸倒不納欠損額については、不納欠損を実施した2年の平均額を貸倒処理額とみなしている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当なし

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も含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、224,743,104円である。

令和5年度 香美町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)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	315,560,909		
(2) 受託工事収益	909,090		
(3) その他営業収益	<u>42,954,000</u>	359,423,999	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	124,799,464		
(2) 配水及び給水費	81,014,095		
(3) 受託工事費	909,731		
(4) 総係費	60,730,108		
(5) 減価償却費	320,201,805		
(6) 資産減耗費	3,465,786		
(7) その他営業費用	<u>309,091</u>	<u>591,430,080</u>	
営業損失			232,006,081
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 分担金	1,840,000		
(3) 他会計補助金	64,458,000		
(4) 長期前受金戻入	98,202,637		
(5) 雑収益	<u>940,132</u>	165,441,769	

	円	円	円
4 営業外費用			
(1) 支払利息	33,404,000		
(2) 雑支出	<u>9,026,699</u>	<u>42,430,699</u>	<u>123,011,070</u>
經常損失			108,995,011
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	909		
(2) 過年度損益修正益	<u>1,000</u>	1,909	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	<u>272,728</u>	<u>272,728</u>	<u>△ 270,819</u>
当年度純損失			109,265,830
前年度繰越欠損金			<u>1,253,553,302</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>1,362,819,132</u></u>

令和5年度 香美町水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

	資 産	の 部	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地			93,511,351	
ロ 建物	796,601,225			
減価償却累計額	313,636,693		482,964,532	
ハ 構築物	7,807,159,348			
減価償却累計額	3,493,844,279		4,313,315,069	
ニ 機械及び装置	1,825,183,062			
減価償却累計額	1,014,563,020		810,620,042	
ホ 車両及び運搬具	4,895,848			
減価償却累計額	3,731,755		1,164,093	
ヘ 工具、器具及び備品	32,522,399			
減価償却累計額	19,842,776		12,679,623	
ト 建設仮勘定			22,508,700	
有形固定資産合計				5,736,763,410
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権			7,704,000	
ロ 施設利用権			3,181,521	
無形固定資産合計				10,885,521
固定資産合計				5,747,648,931

	円	円	円	円
2 流動資産				
(1) 現金預金			17,514,669	
(2) 未収金		54,437,628		
貸倒引当金		<u>700,000</u>	53,737,628	
(3) 貯蔵品			<u>5,067,612</u>	
流動資産合計				<u>76,319,909</u>
資産合計				<u>5,823,968,840</u>
	負債の部			
	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		2,518,773,242		
ロ その他の企業債		<u>15,375,000</u>		
企業債合計			2,534,148,242	
(2) 引当金				
イ 修繕引当金		<u>981,500</u>		
引当金合計			<u>981,500</u>	
固定負債合計				2,535,129,742
4 流動負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		209,525,790		
ロ その他の企業債		<u>3,430,000</u>		
企業債合計			212,955,790	
(2) 未払金			39,035,400	

	円	円	円	円
(2) 利益剰余金				
イ 減債積立金		7,000,000		
ロ 建設改良積立金		8,500,000		
ハ 当年度未処理欠損金		<u>1,362,819,132</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 1,347,319,132</u>	
剰余金合計				<u>△ 1,322,517,998</u>
資本合計				<u>1,376,142,356</u>
負債、資本合計				<u><u>5,823,968,840</u></u>

令和6年度予算収入支出科目内訳

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考	
				区 分	金 額		
1 水道 事業収益	1 営業収益		547,671				
			362,158				
		1 給水収益	338,644	水道使用料	338,644	水道使用料	338,644
		2 受託工事 収 益	1,000	受託工事収益	1,000	受託工事収益	1,000
		3 その他営業 収 益	22,514	材料売却収益	330	貯蔵品売却収益	330
				手 数 料	781	設計審査及び竣工検査手数料 開栓手数料 国県町道占用申請事務手数料 公認業者指定（更新）申請手数料	180 504 17 80
				負 担 金	10,534	消火栓使用負担金 消火栓関係負担金	74 10,460
				雑 収 益	10,869	住宅使用料 電柱敷地料 下水道料金収納事務負担金 水道機械設備損害補償保険金 物件移転補償金（資産減耗費分） 雇用保険料職員負担金受入金 自動車損害補償保険金 専用水道管理受託金 公営企業審議会報償費負担金	156 6 9,721 100 100 30 100 600 56
		2 営業外 収 益	185,511				
	1 受取利息 及び配当金	1	預 金 利 息	1	預金利息	1	
2 分 担 金	1,804	加入分担金	1,804	給水装置新設・増径加入分担金	1,804		

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区 分	金 額	
		3 他 会 計 補 助 金	80,357	他会計補助金	80,357	一般会計補助金 80,357
		4 長期前受金 戻 入	93,564	長期前受金 戻 入	93,564	長期前受金戻入 93,564
		5 雑 収 益	785	不用品売却収益	11	不用品売却収益 11
				その他雑収益	774	量水器評価益 764 その他雑収益 10
		6 企 業 債	9,000	企 業 債	9,000	公営企業施設等整理債 9,000
	3 特別利益		2			
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	固 定 資 産 売 却 益	1	固定資産売却益 1
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	過 年 度 損 益 修 正 益	1	過年度損益修正益 1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区 分	金 額	
1 水 道 事業費用			646,479			
	1 営業費用		607,228			
		1 原水及び 浄水費	給 料	115,601	6,588	職員給料 6,588
	手 当			4,203	扶養手当 516 通勤手当 232 水道技術管理者手当 36 時間外勤務手当 1,200 宿日直手当 13 期末手当 958 勤勉手当 768 児童手当 480	

賞与引当金繰入額	907	賞与引当金繰入額	907
法定福利費	2,456	職員共済組合納付金	2,456
法定福利費引当金繰入額	183	法定福利費引当金繰入額	183
退職手当組合負担金	1,209	職員退職手当組合納付金	1,209
備用品費	1,320	備用品費	1,320
燃料費	442	燃料費	442
通信運搬費	3,622	テレメーター電話回線専用料	3,240
		電柱通信線共架料	16
		水質検査用容器送料	3
		電話料	363
委託料	35,318	電気工作物保安管理業務委託料	768
		発電設備保守点検業務委託料	2,300
		施設点検業務委託料	25,100
		除雪業務委託料	2,200
		滅菌機点検業務委託料	4,950
手数料	12,039	水質検査手数料	12,000
		職員健康診断手数料	12
		車検代行手数料	11
		自動車登録諸費用(印紙代)	3
		自動車定期点検手数料	13
賃借費	3,337	用地賃借料	833
		遠隔監視情報配信サービス利用料	1,942
		簡易台帳アプリサービス利用料	452
		自動車借上料	110
修繕費	13,010	原水及び浄水施設修繕料	12,850
		自動車修繕料	160
動力費	24,882	原水及び浄水施設電力料	24,882

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				薬 品 費	4,885	薬剤費 4,885
				負 担 金	16	職員互助会納付金 16
				保 険 料	1,177	町有建物災害共済保険料 90 水道機械設備損害補償保険料 1,041 自動車損害賠償責任保険料 18 町有自動車損害共済保険料 28
				公 課 費	7	自動車重量税 7
		2 配水及び 給水費	65,820	給 料	4,593	職員給料 4,593
				手 当	2,106	扶養手当 78 通勤手当 70 宿日直手当 13 管理職手当 480 管理職員特別勤務手当 168 期末手当 695 勤勉手当 602
				賞与引当金 繰入額	640	賞与引当金繰入額 640
				法定福利費	1,407	職員共済組合納付金 1,407
				法定福利費引 当金繰入額	129	法定福利費引当金繰入額 129
				退職手当組合 負担金	712	職員退職手当組合納付金 712
				報 償 費	120	報償費 120
				備 消 品 費	800	備消品費 800

燃 料 費	432	燃料費	432
委 託 料	8,452	ポンプ設備保守点検業務委託料	200
		公認業者待機委託料	248
		漏水調査業務委託料	1,000
		量水器取替業務委託料	6,399
		水道管路管理システム保守業務委託料	605
手 数 料	31	車検代行手数料	11
		自動車登録諸費用（印紙代）	3
		自動車定期点検手数料	17
賃 借 費	1,356	用地賃借料	1,356
修 繕 費	23,832	配水及び給水施設修繕料	17,800
		量水器修繕料	1,832
		自動車修繕料	200
		消火栓修繕料	4,000
工 事 請 負 費	5,700	工事請負費	5,700
路 面 復 旧 費	1,000	路面復旧費	1,000
動 力 費	10,223	配水施設電力料	10,223
材 料 費	1,470	修理用材料代	1,000
		修理用材料代（払出分）	470
負 担 金	1,763	職員互助会納付金	10
		広域漏水調査事業負担金	1,753
保 険 料	1,047	町有建物災害共済保険料	45
		水道賠償責任保険料	137
		水道機械設備損害補償保険料	818
		自動車損害賠償責任保険料	18
		町有自動車損害共済保険料	29
公 課 費	7	自動車重量税	7

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
		3 受託工事費	1,000	備 消 品 費	66	備消品費 66
				燃 料 費	18	燃料費 18
				印 刷 製 本 費	14	事務用諸用紙等印刷代 14
				修 繕 費	110	配給水管修繕費 110
				工 事 請 負 費	640	工事請負費 640
				路 面 復 旧 費	100	路面復旧費 100
				材 料 費	52	修理用材料代 45
						修理用材料代(払出分) 7
		4 総 係 費	64,487	報 酬	80	公営企業審議会委員報酬 80
				給 料	21,816	職員給料 17,691
						パートタイム会計年度任用職員給料 4,125
				手 当	11,627	扶養手当 1,476
						通勤手当 622
						時間外勤務手当 1,300
						宿日直手当 13
						管理職手当 720
						管理職員特別勤務手当 36
						期末手当 3,391
						勤勉手当 2,959
						児童手当 1,110
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,981	賞与引当金繰入額 2,981
				法 定 福 利 費	6,789	職員共済組合納付金 5,565
						職員共済組合追加費用額 495

		旧恩給組合納付金	5
		社会保険料	530
		地方公務員災害補償基金納付金	80
		労災保険料	19
		雇用保険料	95
法定福利費引当金繰入額	576	法定福利費引当金繰入額	576
退職手当組合負担金	2,743	職員退職手当組合納付金	2,743
旅費	184	職員旅費	150
		公営企業審議会委員費用弁償	34
備用品費	494	備用品費	300
		図書代	162
		新聞代	32
燃料費	88	燃料費	88
光熱水費	25	事務所上下水道使用料	25
印刷製本費	971	納付書等専用帳票印刷代	550
		事務用諸用紙等印刷代	421
通信運搬費	1,778	郵便料	1,375
		電話料	403
委託料	2,237	業務システムサポート委託料	594
		ハンディ端末保守点検業務委託料	238
		公営企業会計システム保守業務委託料	823
		料金システム機器保守点検業務委託料	344
		ファックス保守委託料	16
		消防施設保守点検業務委託料	114
		警備業務委託料	35
		自動ドア保守点検業務委託料	73
手数料	5,888	自動車定期点検手数料	17
		検針手数料	4,598
		収納取扱金融機関取扱手数料	462

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
						郵便局口座振替等手数料 86 テレビ受信料 17 寝具洗濯代 3 振込手数料 44 データ伝送サービス利用料 264 コンビニ収納事務手数料 397
				賃借費	4,514	ハンディターミナルリース料 740 公営企業会計システムリース料 2,185 料金システムリース料 1,589
				修繕費	680	自動車修繕料 50 事務所修繕料 600 その他修繕料 30
				負担金	274	職員互助会納付金 36 日本水道協会会費 114 日本水道協会県支部会費 78 研修会等負担金 30 但馬・丹波水道事業協議会会費 7 但馬上下水道事業協議会会費 4 安全運転管理者部会納付金 5
				保険料	42	町有建物災害共済保険料 10 町有自動車損害共済保険料 32
				貸倒引当金繰入額	700	貸倒引当金繰入額 700
		5 減価償却費	312,513	有形固定資産減価償却費	312,422	建物減価償却費 19,490 構築物減価償却費 213,663 機械及び装置減価償却費 77,633 車両及び運搬具減価償却費 286 工具、器具及び備品減価償却費 1,350
				無形固定資産減価償却費	91	施設利用権 91
		6 資産減耗費	47,497	固定資産除却費	47,397	固定資産除却費 38,397 解体撤去費 9,000

			棚卸資産減耗費	100	棚卸資産減耗費	100
	7 その他営業費用	310	材料売却原価	300	材料売却原価	300
			雑費	10	雑費	10
2 営業外費用		38,950				
	1 支払利息	32,464	企業債利息	31,964	企業債利息	31,964
			一時借入金利息	500	一時借入金利息	500
	2 雑支出	486	不用品売却原価	366	不用品売却原価	366
			その他雑支出	120	貯蔵品評価損 交通事故損害賠償金 その他雑支出	10 100 10
	3 消費税及び地方消費税	6,000	消費税及び地方消費税	6,000	消費税及び地方消費税	6,000
3 特別損失		301				
	1 固定資産売却損	1	固定資産売却損	1	固定資産売却損	1
	2 過年度損益修正損	300	過年度損益修正損	300	過年度損益修正損	300

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
1 資本的収入			331,784			
	1 企業債		164,600			
		1 企業債	164,600	企業債	164,600	水道事業債 97,800 辺地対策事業債 4,000 過疎対策事業債 62,800
	2 出資金		73,183			
		1 出資金	73,183	出資金	73,183	一般会計出資金 73,183
	3 国庫補助金		8,000			
		1 国庫補助金	8,000	国庫補助金	8,000	国庫補助金 8,000
	4 県補助金		7,000			
		1 県補助金	7,000	県補助金	7,000	県補助金 7,000
	5 工事負担金		79,000			
		1 工事負担金	79,000	工事負担金	79,000	配水管布設工事負担金 17,000 配水管等移設工事負担金(補償金) 62,000
	6 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	固定資産売却代金 1

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区 分	金 額	
1 資本的支出			491,274			
	1 建設改良費		278,318			
		1 原水及び浄水設備費	115,100	委託料	20,000	委託料 20,000
				工事請負費	95,100	工事請負費 95,100
		2 配水設備費	162,600	手当	700	時間外勤務手当 700
				旅費	100	職員旅費 100
				備用品費	351	備用品費 351
				燃料費	280	燃料費 280
				印刷製本費	169	事務用諸用紙等印刷代 169
				委託料	7,000	委託料 7,000
				工事請負費	154,000	工事請負費 137,000 工事請負費(負担金工事) 17,000
		3 営業設備費	618	量水器購入費	118	量水器購入費 118
				工具・器具及び備品購入費	500	工具・器具及び備品購入費 500
		2 企業債償還金	212,956			
		1 企業債償還金	212,956	元金償還金	212,956	企業債元金償還金 212,956

令和 6 年度

兵庫県美方郡

香美町下水道事業企業会計予算書

令和6年度 香美町下水道事業企業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度香美町下水道事業企業会計の予算は、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) 水洗化人口	12,452 人	
(2) 年間有収水量	1,350,858 m ³	
(3) 主な建設改良事業		
	公共下水道事業	47,300 千円
	特定環境保全公共下水道事業	16,500 千円
	農業集落排水事業	10,200 千円
	漁業集落排水事業	1,600 千円
	小規模集合排水処理事業	600 千円
	コミュニティプラント事業	14,100 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。なお、営業費用中の資産減耗費333,000千円の財源にあてるため、企業債170,500千円を借り入れる。

収 入		支 出			
第1款	下水道事業収益	1,733,320 千円	第1款	下水道事業費用	1,650,329 千円
第1項	営業収益	349,321 千円	第1項	営業費用	1,499,172 千円
第2項	営業外収益	1,383,997 千円	第2項	営業外費用	150,456 千円
第3項	特別利益	2 千円	第3項	特別損失	701 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518,613千円は、当年度損益勘定留保資金513,613千円で補填するものとする。）。

収 入		支 出			
第1款	資本的収入	697,103 千円	第1款	資本的支出	1,216,087 千円
第1項	企業債	527,200 千円	第1項	建設改良費	90,300 千円

第2項	出 資 金	156,702 千円	第2項	企業債償還金	1,125,787 千円
第3項	国庫補助金	11,200 千円			
第4項	負担金等	2,000 千円			
第5項	固定資産売却代金	1 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
建設改良事業	69,100千円	証書借入	5.0%以内	公的資金については、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、町財政の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還若しくは低利に借換えすることができる。
企業債償還金	458,100千円			
下水道施設等整理事業	170,500千円			
計	697,700千円			

(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。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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 36,814 千円

(他会計からの補助金)

第9条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、661,486千円である。

令和6年2月26日提出

香美町長 浜 上 勇 人

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和6年度 香美町下水道事業企業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業収益			1,733,320	
	1 営業収益		349,321	
		1 使 用 料	348,007	
		2 そ の 他 営 業 収 益	1,314	
	2 営業外収益		1,383,997	
		1 受取利息及び配当金	10	
		2 他会計負担金	9,575	
		3 他会計補助金	661,486	
		4 国庫補助金	162,500	
		5 長期前受金戻入	379,916	
		6 雑 収 益	10	
		7 企 業 債	170,500	
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出 (単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			1,650,329	
	1 営業費用		1,499,172	
		1 管 渠 費	69,510	
		2 ポ ン プ 場 費	5,233	
		3 処 理 場 費	237,844	
		4 総 係 費	37,765	
		5 減 価 償 却 費	654,896	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
		6 資 産 減 耗 費	493,914		
		7 そ の 他 営 業 費 用	10		
	2 営 業 外 費 用			150,456	
		1 支 払 利 息		130,455	
		2 雑 支 出		1	
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税		20,000	
				701	
	3 特 別 損 失				
		1 固 定 資 産 売 却 損		1	
	2 過 年 度 損 益 修 正 損		700		

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資 本 的 収 入			697,103		
	1 企 業 債		527,200		
		1 企 業 債		527,200	
	2 出 資 金		156,702		
		1 出 資 金		156,702	
	3 国 庫 補 助 金		11,200		
		1 国 庫 補 助 金		11,200	
	4 負 担 金 等		2,000		
		1 受 益 者 負 担 金		1,600	
		2 受 益 者 分 担 金		400	
	5 固 定 資 産 売 却 代 金		1		
1 固 定 資 産 売 却 代 金			1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,216,087	
	1 建設改良費		90,300	
		1 管 渠 整 備 費	35,100	
		2 処 理 場 整 備 費	55,200	
	2 企業債償還金		1,125,787	
1 企 業 債 償 還 金		1,125,787		

令和6年度 香美町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)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>(1) 当年度純利益 △ 72,770,662</p> <p>(2) 減価償却費 654,881,941</p> <p>(3) 賞与引当金の増加額 276,000</p> <p>(4) 法定福利費引当金の増加額 36,000</p> <p>(5) 貸倒引当金の増加額 0</p> <p>(6) 長期前受金戻入額 △ 379,922,715</p> <p>(7) 受取利息及び配当金 △ 10,000</p> <p>(8) 支払利息 130,455,000</p> <p>(9) 未収金の増減額 (△は増加) △ 8,329,003</p> <p>(10) 未払金の増減額 (△は減少) △ 22,066,292</p> <p>(11) 固定資産除却費 160,908,651 (現金支出を伴う除却費用を除く)</p> <p style="padding-left: 20px;">小計 463,458,920</p> <p>(12) 受取利息及び配当金 10,000</p> <p>(13) 支払利息 △ 130,455,000</p> <hr style="width: 100%;"/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 333,013,920</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>(1) 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 △ 82,090,915</p> <p>(2) 国庫補助金等収入 10,181,819</p> <p>(3) 工事負担金等収入 1,840,996</p> <p>(4) 投資活動に伴う未収金等の債権の減少額 696,000</p> <hr style="width: 100%;"/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 69,372,100</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>(1) 建設改良等企業債による収入 527,200,000</p> <p>(2) 建設改良等企業債の償還による支出 △ 1,125,783,078</p> <p>(3) その他の企業債による収入 170,500,000</p> <p>(4) その他の企業債の償還による支出 0</p> <p>(5) 一般会計からの出資による収入 156,702,000</p> <hr style="width: 100%;"/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 271,381,078</p> <p>資金増加額 (又は減少額) △ 7,739,258</p> <p>資金期首残高 104,926,035</p> <hr style="width: 100%;"/> <p>資金期末残高 97,186,777</p>
---	---

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 千円	退職手当 組合負担金 千円	合 計 千円
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	職員手当 千円	計 千円			
本 年 度		[2.0] 4.0		17,691	11,622	29,313	5,399	2,102	36,814
前 年 度		[2.0] 4.0		19,493	12,492	31,985	6,805	2,414	41,204
比 較		[0.0] 0.0		△ 1,802	△ 870	△ 2,672	△ 1,406	△ 312	△ 4,390

※〔 〕内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員の人数（外書き）

職員手当	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当
	本 年 度	360	0	142	3,800	27			2,449	2,167
	前 年 度	498	324	454	4,000	27			2,631	2,025
	比 較	△ 138	△ 324	△ 312	△ 200				△ 182	142
の 内 訳	区 分	児童手当	賞与引当金 繰入額							
	本 年 度	480	2,197							
	前 年 度	240	2,293							
	比 較	240	△ 96							

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 千円	退職手当 組合負担金 千円	合 計 千円
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	職員手当 千円	計 千円			
本 年 度		[1.0] 4.0		15,628	10,491	26,119	4,936	2,102	33,157
前 年 度		[1.0] 4.0		17,631	11,892	29,523	6,432	2,414	38,369
比 較		[0.0] 0.0		△ 2,003	△ 1,401	△ 3,404	△ 1,496	△ 312	△ 5,212

※ [] 内は、再任用短時間勤務職員の人数（外書き）

職員手当 の内訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当
	本 年 度	360	0	116	3,600	27			2,156	1,814
	前 年 度	498	324	428	3,800	27			2,383	2,025
	比 較	△ 138	△ 324	△ 312	△ 200				△ 227	△ 211
の 内 訳	区 分	児童手当	賞与引当金 繰入額							
	本 年 度	480	1,938							
	前 年 度	240	2,167							
	比 較	240	△ 229							

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 千円	退職手当 組合負担金 千円	合 計 千円
	特別職 人	一般職 人	報 酬 千円	給 料 千円	職員手当 千円	計 千円			
本 年 度		[1.0] 0.0		2,063	1,131	3,194	463		3,657
前 年 度		[1.0] 0.0		1,862	600	2,462	373		2,835
比 較		[0.0] 0.0		201	531	732	90		822

※ [] 内は、パートタイム会計年度任用職員の数（外書き）

職員手当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当
	本 年 度			26	200				293	353
	前 年 度			26	200				248	0
	比 較								45	353
の 内 訳	区 分	児童手当	賞与引当金 繰入額							
	本 年 度		259							
	前 年 度		126							
	比 較		133							

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考
給料	千円 △ 1,802	給与改定に伴う増減分	千円 425	(平均改定間差額) × (職員数) × (月数) 4,760円 × 5人 × 12月 = 285,600円 11,600円 × 1人 × 12月 = 139,200円	
		昇給に伴う増加分	244	(平均昇給間差額) × (職員数) × (月数) 5,080円 × 4.0人 × 12月 = 243,840円	
		その他の増減分	△ 2,471	・ 職員の異動等によるもの △ 2,471,000円	
職員手当	△ 870	給与改定に伴う増減分	264	期末手当 150,000円 勤勉手当 114,000円	期末手当支給率：2.45月 勤勉手当支給率：2.05月
		昇給に伴う増加分	93	期末手当 51,000円 勤勉手当 42,000円	
		制度改正に伴う増加分	353	勤勉手当 353,000円	会計年度任用職員

		その他の増減分	△ 1,580	扶養手当 △ 138,000 円 住居手当 △ 324,000 円 通勤手当 △ 312,000 円 時間外勤務手当 △ 200,000 円 宿日直手当 0 円 管理職員特別勤務手当 0 円 管理職手当 0 円 期末手当 △ 383,000 円 勤勉手当 △ 367,000 円 児童手当 240,000 円 賞与引当金繰入額 △ 96,000 円	
--	--	---------	---------	---	--

3 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	企業職（行政職）	企業職（技能職）
6年1月1日現在	平均給料月額	273,775 円	—
	平均給与月額	315,088 円	—
	平均年齢	34.8歳	—
5年1月1日現在	平均給料月額	323,450 円	—
	平均給与月額	361,672 円	—
	平均年齢	43.0歳	—

(2) 初任給

区 分	企業職（行政職）		企業職（技能職）		一 般 会 計 の 制 度			
					行 政 職	技 能 労 務 職		
高 校 卒	(1- 5)	166,600 円	(最低1-21)	169,000 円	(1- 5)	166,600 円	(最低1-21)	169,000 円
大 学 卒	(1-25)	196,200 円	(最低2-13)	173,700 円	(1-25)	196,200 円	(最低2-13)	173,700 円

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職 （ 行 政 職 ）			企 業 職 （ 技 能 職 ）		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
6年1月1日 現在	6 級					
	5 級					
	4 級	1	25.0			
	3 級	1	25.0			
	2 級	[1] 0	[100.0] 0			
	1 級	2	50.0			
	計	[1] 4	[100.0] 100.0		計	
5年1月1日 現在	6 級					
	5 級					
	4 級	3	75.0			
	3 級					
	2 級	[1] 0	[100.0] 0			
	1 級	1	25.0			
	計	[1] 4	[100.0] 100.0		計	

※ [] 内は、短時間勤務職員の数及び構成比（外書き）

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企業職	課長	課長 副課長	総括係長 係長 専門官	主査	主任 技師	主事 技師

(4) 昇給

区 分		合 計	企業職 (行政職)	企業職 (技能職)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	4	4		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	4		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1	1	
4号給 (人)		3	3		
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	4	4		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	4		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)			
4号給 (人)		4	4		
比 率 (B)/(A) (%)	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 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	[1.175] 2.250	[1.175] 2.250	[2.35] 4.50	有	
前 年 度	[1.150] 2.200	[1.150] 2.200	[2.30] 4.40	有	
一般会計の制度	[1.175] 2.250	[1.175] 2.250	[2.35] 4.50	有	

※〔 〕内は、再任用短時間勤務職員の支給率

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	そ の 他 の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875月分	33.27075月分	47.709月分	47.709月分	定年前早期退職特例措置：3～45%加算（定年前1年以内の者は2%）	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875月分	33.27075月分	47.709月分	47.709月分	定年前早期退職特例措置：3～45%加算（定年前1年以内の者は2%）	

(7) 地域手当

支給対象地域	支 給 率 (%)	支給対象職員数 (人)	国の指定基準に基づく支給率 (%)	備 考
有：神戸市	9.4		12	

(8) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企業職（行政職）	企業職（技能職）
給料総額に対する比率 (%)			
支給対象職員の比率 (%) (6年1月1日現在)			
代表的な特殊勤務手当の名称	危険作業手当、死体処理従事手当、廃棄物処理業務手当		

(9) 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	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和6年度 香美町下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

円 円 円 円

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		1,320,989,124	
ロ 建物	1,833,777,492		
減価償却累計額	<u>631,491,918</u>	1,202,285,574	
ハ 構築物	20,572,727,188		
減価償却累計額	<u>5,907,477,065</u>	14,665,250,123	
ニ 機械及び装置	4,715,185,389		
減価償却累計額	<u>3,904,149,607</u>	811,035,782	
ホ 車両及び運搬具	3,508,010		
減価償却累計額	<u>2,682,609</u>	825,401	
ヘ 工具、器具及び備品	23,866,600		
減価償却累計額	<u>3,925,810</u>	19,940,790	
ト 建設仮勘定		<u>30,254,544</u>	
有形固定資産合計			18,050,581,338

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		12,960,000	
ロ 施設利用権		<u>33,916,019</u>	
無形固定資産合計			<u>46,876,019</u>

固定資産合計

18,097,457,357

2 流動資産				
(1) 現金預金			97,186,777	
(2) 未収金	56,878,975			
貸倒引当金	<u>100,000</u>		<u>56,778,975</u>	
流動資産合計				<u>153,965,752</u>
資産合計				<u>18,251,423,109</u>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	7,971,697,713			
ロ その他の企業債	<u>188,600,000</u>			
企業債合計			8,160,297,713	
(2) 引当金			<u>0</u>	
固定負債合計				8,160,297,713
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	1,115,854,342			
ロ その他の企業債	<u>0</u>			
企業債合計			1,115,854,342	

	円	円	円	円
(3) 未払金			30,005,320	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		2,200,000		
ロ 法定福利費引当金		<u>409,000</u>		
引当金合計			2,609,000	
(5) 預り金			<u>110,000</u>	
流動負債合計				1,148,578,662
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,552,638,979	
長期前受金収益化累計額			<u>5,461,480,076</u>	
繰延収益合計				<u>8,091,158,903</u>
負債合計				17,400,035,278
	資 本 の 部			
	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 自己資本金		963,775,275		
ロ 繰入資本金		<u>1,777,183,883</u>		
自己資本金合計			<u>2,740,959,158</u>	
資本金合計				2,740,959,158

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 受 贈 財 産 評 価 額

221,703,765

ロ 負 担 金 等

76,634,686

ハ 補 助 金

0

資 本 剰 余 金 合 計

298,338,451

(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 理 欠 損 金

2,187,909,778

利 益 剰 余 金 合 計

△ 2,187,909,778

剰 余 金 合 計

△ 1,889,571,327

資 本 合 計

851,387,831

負 債 、 資 本 合 計

18,251,423,109

注 記

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の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

建物	定額法による
構築物	定額法による
機械及び装置	定額法による
車両及び運搬具	定額法による
器具及び備品	定額法による

・主な耐用年数

建物	15年～50年
構築物	50年
機械及び装置	20年
車両及び運搬具	5年
器具及び備品	5年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による

2. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当等の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

II. 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も含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、6,400,544,918円である。

III. セグメント情報に関する注記

1. 報告セグメントの概要

下水道事業企業会計は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、小規模集合排水処理事業、個別排水処理事業及びコミュニティプラント事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各セグメントに属する事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおりである。

2. 報告セグメントごとの事業の内容

セグメント区分	事業の内容	処理区域
公共下水道事業	し尿・生活排水の処理	香住処理区
特定環境保全公共下水道事業	し尿・生活排水の処理	佐津処理区、柴山処理区、長井処理区、村岡処理区、兎塚処理区、大笹処理区、射添処理区、小代北処理区
農業集落排水事業	し尿・生活排水の処理	奥佐津処理区、山田処理区、神場処理区、小代南処理区
漁業集落排水事業	し尿・生活排水の処理	鑑処理区
小規模集合排水処理事業	し尿・生活排水の処理	作山処理区、境処理区
個別排水処理事業	し尿・生活排水の処理	大梶地内、三川地内、土生地内、本見塚地内
コミュニティプラント事業	し尿・生活排水の処理	相谷処理区、安木処理区、余部処理区、御崎処理区

3. 報告セグメントごとの財務情報

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：千円)

事業区分	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	農業集落排水事業	漁業集落排水事業	小規模集合排水処理事業	個別排水処理事業	コミュニティプラント事業	合計
営業収益	108,866	168,245	21,216	2,986	517	1,069	14,784	317,683
営業費用	344,670	926,714	90,118	12,331	11,943	4,964	49,833	1,440,573
営業損益	△235,804	△758,469	△68,902	△9,345	△11,426	△3,895	△35,049	△1,122,890
経常損益	29,698	△88,318	△1,101	4,274	485	△423	△16,750	△72,135
セグメント資産	6,207,541	8,926,426	1,721,420	175,832	114,987	8,523	1,096,694	18,251,423
セグメント負債	6,761,210	7,907,834	2,026,641	150,918	116,167	8,170	429,095	17,400,035
その他の項目								
他会計繰入金	188,774	364,062	67,678	12,377	14,486	3,654	10,455	661,486
減価償却費	218,991	339,293	56,920	6,958	5,825	1,431	25,464	654,882
特別利益	2	0	0	0	0	0	0	2
特別損失	183	364	45	0	45	0	0	637
固定資産増加額	43,000	15,000	9,273	1,455	545	0	12,818	82,091

令和5年度 香美町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)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 使用料	315,833,633		
(2) その他営業収益	<u>733,134</u>	316,566,767	
2 営業費用			
(1) 管路費	64,823,108		
(2) ポンプ場費	6,717,366		
(3) 処理場費	222,499,489		
(4) 総係費	36,698,018		
(5) 減価償却費	676,704,965		
(6) 資産減耗費	18,650,099		
(7) その他営業費用	<u>9,091</u>	<u>1,026,102,136</u>	
営業損失			709,535,369
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10,000		
(2) 他会計負担金	10,109,000		
(3) 他会計補助金	913,757,000		
(4) 国庫補助金	14,400,000		
(5) 長期前受金戻入	334,667,116		
(6) 雑収益	<u>10,909</u>	<u>1,272,954,025</u>	

4 營業外費用			
(1) 支 払 利 息	150,169,000		
(2) 雜 支 出	<u>29,391,667</u>	<u>179,560,667</u>	<u>1,093,393,358</u>
經常利益			383,857,989
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	909		
(2) 過年度損益修正益	<u>909</u>	1,818	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	<u>636,366</u>	<u>636,366</u>	<u>△ 634,548</u>
当年度純利益			383,223,441
前年度繰越欠損金			<u>2,498,362,557</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>2,115,139,116</u></u>

令和5年度 香美町下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		1,320,989,124		
ロ 建物	1,900,505,032			
減価償却累計額	<u>613,979,823</u>	1,286,525,209		
ハ 構築物	20,715,662,003			
減価償却累計額	<u>5,455,657,222</u>	15,260,004,781		
ニ 機械及び装置	4,758,368,488			
減価償却累計額	<u>3,882,160,030</u>	876,208,458		
ホ 車両及び運搬具	3,508,010			
減価償却累計額	<u>2,390,109</u>	1,117,901		
ヘ 工具、器具及び備品	23,866,600			
減価償却累計額	<u>1,963,270</u>	21,903,330		
ト 建設仮勘定		<u>16,618,180</u>		
有形固定資産合計			18,783,366,983	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		12,960,000		
ロ 施設利用権		<u>34,830,051</u>		
無形固定資産合計			<u>47,790,051</u>	
固定資産合計				18,831,157,034

2 流動資産			
(1) 現金預金		104,926,035	
(2) 未収金	49,245,972		
貸倒引当金	<u>100,000</u>	<u>49,145,972</u>	
流動資産合計			154,072,007
資産合計			<u>18,985,229,041</u>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	8,560,352,055			
ロ その他の企業債	<u>18,100,000</u>			
企業債合計		8,578,452,055		
(2) 引当金		<u>0</u>		
固定負債合計			8,578,452,055	
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	1,125,783,078			
ロ その他の企業債	<u>0</u>			
企業債合計		1,125,783,078		
(3) 未払金			52,071,612	

	円	円	円	円
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		1,924,000		
ロ 法定福利費引当金		<u>373,000</u>		
引当金合計			2,297,000	
(5) 預り金			<u>110,000</u>	
流動負債合計				1,180,261,690
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,665,040,554	
長期前受金収益化累計額			<u>5,203,981,751</u>	
繰延収益合計				<u>8,461,058,803</u>
負債合計				18,219,772,548
	資 本 の 部			
	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 自己資本金		963,775,275		
ロ 繰入資本金		<u>1,620,481,883</u>		
自己資本金合計			<u>2,584,257,158</u>	
資本金合計				2,584,257,158

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 受 贈 財 産 評 価 額

221,703,765

ロ 負 担 金 等

74,634,686

ハ 補 助 金

0

資 本 剰 余 金 合 計

296,338,451

(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 理 欠 損 金

2,115,139,116

利 益 剰 余 金 合 計

△ 2,115,139,116

剰 余 金 合 計

△ 1,818,800,665

資 本 合 計

765,456,493

負 債 、 資 本 合 計

18,985,229,041

令和6年度予算収入支出科目内訳
収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区分	金額	
1 下水道事業収益			1,733,320			
	1 営業収益		349,321			
		1 使用料	348,007	下水道使用料	348,007	下水道使用料 348,007
		2 その他営業収益	1,314	手数料	939	設計審査手数料 180 指定工事店登録手数料 400 責任技術者登録手数料 355 国県町道占用申請事務手数料 4
				雑収益	375	土地建物貸付収入 58 交通事故損害賠償保険金 300 水質保全センター事務費受入金 10 雇用保険料職員負担金受入金 7
		2 営業外収益	1,383,997			
			1 受取利息及び配当金	10	預金利息	10 10
			2 他会計負担金	9,575	他会計負担金	9,575 一般会計負担金 9,575
			3 他会計補助金	661,486	他会計補助金	661,486 一般会計補助金 661,486
			4 国庫補助金	162,500	国庫補助金	162,500 国庫補助金 162,500
			5 長期前受金戻入	379,916	長期前受金戻入	379,916 長期前受金戻入 379,916
			6 雑収益	10	その他雑収益	10 10
			7 企業債	170,500	企業債	170,500 公営企業施設等整理債 170,500
		3 特別利益		2		
			1 固定資産売却益	1	固定資産売却益	1 1

2 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益	1	過年度損益修正益	1
------------	---	----------	---	----------	---

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区分	金額	
1 下水道事業費用			1,650,329			
	1 営業費用		1,499,172			
		1 管渠費	69,510	給料	2,575	職員給料 2,575
				手当	1,403	通勤手当 26 時間外勤務手当 700 宿日直手当 5 期末手当 360 勤勉手当 312
				賞与引当金額繰入額	331	賞与引当金繰入額 331
				法定福利費	648	職員共済組合納付金 648
				法定福利費引当金繰入額	64	法定福利費引当金繰入額 64
				退職手当組合負担金	400	職員退職手当組合納付金 400
				備用品費	2,447	備用品費 2,447
				動力費	20,111	マンホールポンプ場電力料 20,111
				燃料費	166	自動車燃料費 166
				修繕費	11,132	修繕料 11,132
				通信運搬費	4,269	マンホールポンプ場集中管理システム電話料 4,269

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				手 数 料	137	無線局関連申請手数料 106 自動車定期点検手数料 31
				委 託 料	16,100	マンホールポンプ場維持管理業務委託料 16,100
				賃 借 費	886	土地賃借料 158 マンホールポンプ場集中管理システム利用料 119 管路管理システム利用料 528 自動車借上料 50 電波利用料 31
				工 事 請 負 費	2,000	工事請負費 2,000
				路 面 復 旧 費	6,600	路面復旧費 6,600
				補 償 費	200	交通事故賠償金 200
				負 担 金	6	職員互助会納付金 6
				保 険 料	35	町有自動車損害共済保険料 35
		2 ポンプ場費	5,233	備 消 品 費	297	備消品費 297
				光 熱 水 費	17	中継ポンプ場水道料 17
				動 力 費	2,825	中継ポンプ場電力料 2,825
				燃 料 費	86	燃料費 86
				修 繕 費	330	修繕料 330
				通 信 運 搬 費	115	通報装置電話料 115

		委 託 料	1,452	電気設備保守点検委託料 消防設備保守点検委託料 中継ポンプ場維持管理業務委託料	304 48 1,100
		保 険 料	111	町有建物災害共済保険料	111
3 処 理 場 費	237,844	給 料	4,217	職員給料	4,217
		手 当	3,319	扶養手当 通勤手当 時間外勤務手当 宿日直手当 期末手当 勤勉手当 児童手当	360 45 1,200 5 681 548 480
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	586	賞与引当金繰入額	586
		法 定 福 利 費	1,248	職員共済組合納付金	1,248
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	118	法定福利費引当金繰入額	118
		退 職 手 当 組 合 負 担 金	654	職員退職手当組合納付金	654
		備 消 品 費	5,187	備消品費	5,187
		光 熱 水 費	587	浄化センター水道使用料	587
		動 力 費	52,376	浄化センター電力料	52,376
		薬 品 費	13,424	浄化センター薬剤費	13,424
		燃 料 費	245	浄化センター燃料費	245

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				修 繕 費	38,483	修繕料 38,483
				通 信 運 搬 費	901	通報装置等電話料 901
				手 数 料	1,332	水質検査手数料 353 汚泥分析手数料 958 テレビ受信料 21
				委 託 料	105,189	電気設備保守点検委託料 1,920 消防設備保守点検委託料 765 浄化センター維持管理業務委託料 82,452 浄化センター中央監視装置保守料 580 汚泥運搬業務委託料 18,572 除雪委託料 900
				賃 借 費	700	自動車借上料 100 電力等利用料 600
				負 担 金	7,408	職員互助会納付金 9 北但行政事務組合負担金 7,399
				保 険 料	1,870	町有建物災害共済保険料 1,870
		4 総 係 費	37,765	給 料	10,899	職員給料 8,836 パートタイム会計年度任用職員給料 2,063
				手 当	4,703	通勤手当 71 時間外勤務手当 1,900 宿日直手当 17 期末手当 1,408 勤勉手当 1,307
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,280	賞与引当金繰入額 1,280
				法 定 福 利 費	3,082	職員共済組合納付金 2,185 職員共済組合追加費用額 236 旧恩給組合納付金 4 地方公務員災害補償基金納付金 50

		社会保険料	496
		労災保険料	18
		雇用保険料	93
法定福利費引当金繰入額	239	法定福利費引当金繰入額	239
退職手当組合負担金	1,048	職員退職手当組合納付金	1,048
旅費	669	職員旅費	669
備用品費	200	備用品費	200
光熱水費	25	事務所上下水道使用料	25
燃料費	175	自動車燃料費	175
印刷製本費	40	事務用諸用紙等印刷代	40
修繕費	150	修繕料	150
通信運搬費	115	郵便料	10
		電話料	105
手数料	58	公金取扱手数料	34
		車検代行手数料	24
委託料	2,035	警備委託料	35
		電算システム機器等保守料	2,000
賃借費	2,331	上下水道料金システムリース料	2,331
補償費	100	交通事故賠償金	100
負担金	9,891	下水道料金収納事務負担金	9,721
		職員互助会納付金	14
		全国町村下水道推進協議会兵庫県支部会費	30

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
						日本下水道協会会費 76 兵庫県下水道協会会費 25 地域環境資源センター会費 20 兵庫県農業集落排水事業連絡協議会会費 5
				研 修 費	383	職員研修負担金 383
				保 険 料	33	自動車損害賠償責任保険料 18 町有自動車損害共済保険料 15
				補 助 金	200	雨水貯留・浸透施設設置補助金 200
				公 課 費	9	自動車重量税 9
				貸倒引当金繰入額	100	貸倒引当金繰入額 100
		5 減価償却費	654,896	有形固定資産減価償却費	653,981	建物減価償却費 43,500 構築物減価償却費 501,356 機械及び装置減価償却費 106,867 車両及び運搬具減価償却費 293 工具、器具及び備品減価償却費 1,965
				無形固定資産減価償却費	915	施設利用権減価償却費 915
		6 資産減耗費	493,914	固定資産除却費	493,914	固定資産除却費 160,914 解体撤去費 333,000
		7 その他営業費用	10	雑 費	10	雑費 10
	2 営業外費用		150,456			
		1 支払利息	130,455	企業債利息	129,955	企業債利息 129,955
				一時借入金利息	500	一時借入金利息 500

	2 雑 支 出	1	そ の 他 雑 支 出	1	その他雑支出	1
	3 消費税及び地方 消 費 税	20,000	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	20,000	消費税及び地方消費税	20,000
3 特別損失		701				
	1 固 定 資 産 売 却 損	1	固 定 資 産 売 却 損	1	固定資産売却損	1
	2 過 年 度 損 益 修 正 損	700	過 年 度 損 益 修 正 損	700	過年度損益修正損	700

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区分	金額	
1 資本的収入			697,103			
	1 企業債		527,200			
		1 企業債	527,200	企業債	527,200	下水道事業債 28,500 辺地対策事業債 400 過疎対策事業債 40,200 下水道事業資本費平準化債 436,200 下水道事業債(特別措置分) 21,900
	2 出資金		156,702			
		1 出資金	156,702	出資金	156,702	一般会計出資金 156,702
	3 国庫補助金		11,200			
		1 国庫補助金	11,200	国庫補助金	11,200	国庫補助金 11,200
	4 負担金等		2,000			
		1 受益者負担金	1,600	受益者負担金	1,600	受益者負担金 1,600
		2 受益者分担金	400	受益者分担金	400	受益者分担金 400
	5 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	固定資産売却代金 1

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区分	金額	
1	資本的支出		1,216,087			
	1	建設改良費	90,300			
		1 管渠整備費	35,100	工事請負費	35,100	工事請負費 35,100
		2 処理場整備費	55,200	委託料	15,000	設計業務等委託料 15,000
				工事請負費	40,200	工事請負費 40,200
	2	企業債償還金	1,125,787			
		1 企業債償還金	1,125,787	元金償還金	1,125,787	企業債元金償還金 1,125,787

令和6年度

兵庫県美方郡

香美町国民宿舎事業企業会計予算書

令和6年度 香美町国民宿舎事業企業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度香美町国民宿舎事業企業会計の予算は、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) | 年間宿泊利用客 | 4,000人 |
| (2) | 年間食事等利用客 | 2,600人 |
| (3) | 主な建設改良事業 | 施設整備費 3,330千円 |

(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		支 出			
第1款	休養宿泊施設事業収益	6,440千円	第1款	休養宿泊施設事業費用	21,951千円
第1項	営業収益	1千円	第1項	営業費用	21,851千円
第2項	営業外収益	6,437千円	第2項	営業外費用	98千円
第3項	特別利益	2千円	第3項	特別損失	2千円

(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3,329千円は、当年度損益勘定留保資金3,329千円で補填するものとする。）。

収 入		支 出			
第1款	資本的収入	1千円	第1款	資本的支出	3,330千円
第1項	固定資産売却代金	1千円	第1項	建設改良費	3,330千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

令和6年2月26日提出

香美町長 浜 上 勇 人

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和6年度 香美町国民宿舎事業企業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 休養宿泊施設事業収益			6,440		
	1 営業収益		1		
		1 雑 収 益	1		
	2 営業外収益			6,437	
		1 受取利息及び配当金	1		
		2 長期前受金戻入	1,312		
		3 雑 収 益	5,124		
	3 特別利益			2	
		1 固定資産売却益	1		
2 過年度損益修正益		1			

支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 休養宿泊施設事業費用			21,951		
	1 営業費用		21,851		
		1 施設経営費	781		
		2 減価償却費	21,068		
		3 資産減耗費	1		
		4 その他営業費用	1		
	2 営業外費用			98	
		1 支払利息	1		
		2 雑 支 出	1		
		3 消費税及び地方消費税	96		

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別損失		2	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	1	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			1	
	1 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			3,330	
	1 建設改良費		3,330	
		1 施設整備費	3,330	

令和6年度 香美町国民宿舎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)

円

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
(1)	当年度純利益	△ 15,811,630
(2)	減価償却費	21,066,141
(3)	長期前受金戻入額	△ 1,312,873
(4)	受取利息及び配当金	△ 1,000
(5)	支払利息	1,000
(6)	未収金の増減額 (△は増加)	0
(7)	未払金の増減額 (△は減少)	10,000
(8)	固定資産除却費	1,000
	小計	<u>3,952,638</u>
(9)	受取利息及び配当金	1,000
(10)	支払利息	△ 1,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>3,952,638</u>
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
(1)	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	<u>△ 3,027,272</u>
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 3,027,272</u>
	資金増加額 (又は減少額)	925,366
	資金期首残高	<u>531,160</u>
	資金期末残高	<u>1,456,526</u>

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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	特定財源			留保資金
						国県支出金	地方債	その他	
国民宿舎指定管理料	30,640	令和3年度 と 令和5年度	27,310	令和6年度	3,330	0	0	0	3,330
合 計	30,640		27,310		3,330	0	0	0	3,330

令和6年度 香美町国民宿舎事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		0		
	ロ 建物	175,593,558			
	減価償却累計額	<u>40,304,015</u>	135,289,543		
	ハ 構築物	761,437			
	減価償却累計額	<u>685,294</u>	76,143		
	ニ 機械及び装置	67,150			
	減価償却累計額	<u>60,436</u>	6,714		
	ホ 車両及び運搬具	0			
	減価償却累計額	<u>0</u>	0		
	ヘ 工具、器具及び備品	968,060			
	減価償却累計額	<u>871,248</u>	96,812		
	ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
	有形固定資産合計			135,469,212	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		<u>360,000</u>		
	無形固定資産合計			<u>360,000</u>	
	固定資産合計				135,829,212

	円	円	円	円
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,456,526	
(2) 未収金		0		
貸倒引当金		0		
流動資産合計		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,456,526</u>
資産合計				<u><u>137,285,738</u></u>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		0		
企業債合計		<u>0</u>	<u>0</u>	
固定負債合計				0
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		0		
企業債合計		<u>0</u>	0	
(3) 未払金			96,000	
(4) 預り金			0	
流動負債合計			<u>0</u>	96,000

5 繰延収益				
(1) 長期前受金			4,859,275	
長期前受金収益化累計額			<u>2,625,746</u>	
繰延収益合計				<u>2,233,529</u>
負債合計				2,329,529
	資 本 の 部			
	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 資本金				
イ 自己資本金		166,432,000		
ロ 繰入資本金		<u>0</u>		
自己資本金合計			<u>166,432,000</u>	
資本金合計				166,432,000
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		<u>360,000</u>		
資本剰余金合計			360,000	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処理欠損金		<u>31,835,791</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 31,835,791</u>	
剰余金合計				<u>△ 31,475,791</u>
資本合計				<u>134,956,209</u>
負債、資本合計				<u><u>137,285,738</u></u>

注 記

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の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

建物	定額法による
構築物	定額法による
機械及び装置	定額法による
車両及び運搬具	定額法による
器具及び備品	定額法による

・主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年
機械及び装置	8年
車両及び運搬具	5年
器具及び備品	6年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による

令和5年度 香美町国民宿舎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)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 雑収益	1,000	1,000	
2 営業費用			
(1) 施設経営費	664,997		
(2) 減価償却費	20,854,852		
(3) 資産減耗費	1,000		
(4) その他営業費用	909	21,521,758	
営業損失			21,520,758
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 長期前受金戻入	1,312,873		
(3) 雑収益	4,682,137	5,996,010	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	1,000		
(2) 雑支出	16,413	17,413	5,978,597
経常利益			△ 15,542,161

	円	円	円
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	909		
(2) 過年度損益修正益	<u>909</u>	1,818	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	909		
(2) 過年度損益修正損	909		
(3) その他特別損失	<u>483,000</u>	<u>484,818</u>	<u>△ 483,000</u>
当年度純利益			△ 16,025,161
前年度繰越欠損金			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>16,025,161</u></u>

令和5年度 香美町国民宿舎事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		0		
ロ 建物	172,566,286			
減価償却累計額	20,046,363	152,519,923		
ハ 構築物	761,437			
減価償却累計額	342,647	418,790		
ニ 機械及び装置	67,150			
減価償却累計額	30,218	36,932		
ホ 車両及び運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
ヘ 工具、器具及び備品	968,060			
減価償却累計額	435,624	532,436		
ト 建設仮勘定		0		
有形固定資産合計			153,508,081	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		360,000		
無形固定資産合計			360,000	
固定資産合計				153,868,081

	円	円	円	円
2 流動資産				
(1) 現金預金			531,160	
(2) 未収金		0		
貸倒引当金		0	0	
流動資産合計				531,160
資産合計				<u>154,399,241</u>

負債の部

	円	円	円	円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		0		
企業債合計			0	
(2) 引当金			0	
固定負債合計				0
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債		0		
企業債合計			0	
(3) 未払金			86,000	
(4) 預り金			0	
流動負債合計				86,000

5 繰延収益				
(1) 長期前受金			4,859,275	
長期前受金収益化累計額			<u>1,312,873</u>	
繰延収益合計				<u>3,546,402</u>
負債合計				3,632,402
	資 本 の 部			
	円	円	円	円
6 資本金				
(1) 自己資本金				
イ 自己資本金		166,432,000		
ロ 繰入資本金		<u>0</u>		
自己資本金合計			<u>166,432,000</u>	
資本金合計				166,432,000
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		<u>360,000</u>		
資本剰余金合計			360,000	
(2) 利益剰余金				
ハ 当年度未処理欠損金		<u>16,025,161</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 16,025,161</u>	
剰余金合計				<u>△ 15,665,161</u>
資本合計				<u>150,766,839</u>
負債、資本合計				<u>154,399,241</u>

令和6年度予算収入支出科目内訳
収益的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区分	金額	
1 休養宿泊施設事業収益			6,440			
	1 営業収益		1			
		1 雑収益	1	雑収益	1	雑収益 1
	2 営業外収益		6,437			
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息	1	預金利息 1
		2 長期前受金戻入	1,312	長期前受金戻入	1,312	長期前受金戻入 1,312
		3 雑収益	5,124	その他雑収益	5,124	指定管理者事務費等受入金 120 指定管理者納付金 4,800 火災保険料等負担金 84 施設使用料 120
	3 特別利益		2			
		1 固定資産売却益	1	固定資産売却益	1	固定資産売却益 1
		2 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益	1	過年度損益修正益 1

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区分	金額	
1 休養宿泊施設事業費用			21,951			
	1 営業費用		21,851			
		1 施設経営費	781	備用品費	300	備用品費 300
				印刷製本費	3	印刷製本費 3
				通信運搬費	50	郵便料 50
				手数料	2	公金取扱手数料 2

			委 託 料	181	防火設備定期調査保守点検委託料 特殊建築物等定期調査委託料	120 61
			賃 借 費	120	複写機リース料	120
			負 担 金	29	公営企業審議会委員費用負担金	29
			補 助 金	12	観光開発推進等特別交付金	12
			保 険 料	84	町有建物災害共済保険料	84
	2 減 価 償 却 費	21,068	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	21,068	建物減価償却費 構築物減価償却費 機械及び装置減価償却費 工具、器具及び備品減価償却費	20,258 343 31 436
	3 資 産 減 耗 費	1	固 定 資 産 除 却 費	1	固定資産除却費	1
	4 そ の 他 営 業 用 費	1	雑 費	1	雑費	1
2 営 業 外 費 用		98				
	1 支 払 利 息	1	一 時 借 入 金 利 息	1	一時借入金利息	1
	2 雑 支 出	1	そ の 他 雑 支 出	1	その他雑支出	1
	3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	96	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	96	消費税及び地方消費税	96
3 特 別 損 失		2				
	1 固 定 資 産 売 却 損	1	固 定 資 産 売 却 損	1	固定資産売却損	1
	2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	過 年 度 損 益 修 正 損	1	過年度損益修正損	1

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
1	資本的収入		1			
	1	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	固定資産売却代金 1

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
1	資本的支出		3,330			
	1	建設改 良 費	3,330			
		1 施設整備費	3,330	委 託 料	3,330	指定管理料 3,330