

令和 8 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19号

令和8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8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 13,870人 (一日平均 38人) 外来 53,020人 (一日平均 220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) 15,600人

(3) 訪問看護ステーション事業

ア 年間利用者数 2,700人

(4) 居宅介護支援事業

ア 年間利用者数 480人

(5) 主な建設改良事業

ア 建設事業費 9,133千円
 イ 医療機械購入費 27,032千円
 ウ 器具備品購入費 10,578千円
 エ 車両運搬具購入費 5,969千円

(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	1,371,626千円	第1款	病院事業費用	1,389,560千円
第1項	医療収益	1,135,675千円	第1項	医療費用	1,361,248千円
第2項	医療外収益	235,940千円	第2項	医療外費用	24,311千円
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	251,278 千円	第 2 款	介護老人保健施設費用	274,055 千円
第 1 項	事業収益	193,260 千円	第 1 項	事業費用	272,765 千円
第 2 項	事業外収益	58,007 千円	第 2 項	事業外費用	989 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	33,953 千円	第 3 款	訪問看護ステーション費用	37,057 千円
第 1 項	事業収益	22,015 千円	第 1 項	事業費用	36,706 千円
第 2 項	事業外収益	11,927 千円	第 2 項	事業外費用	50 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	4,863 千円	第 4 款	居宅介護支援事業費用	7,325 千円
第 1 項	事業収益	4,800 千円	第 1 項	事業費用	7,297 千円
第 2 項	事業外収益	61 千円	第 2 項	事業外費用	17 千円
第 3 項	特別利益	2 千円	第 3 項	特別損失	11 千円
[合 計]	[1,661,720 千円]	[合 計]	[1,707,997 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 66,510千円は、当年度分損益勘定留保資金 66,510千円で補てんするものとする。）。

第 1 款	資本的収入	134,333 千円	第 1 款	資本的支出	200,843 千円
第 1 項	企業債	33,300 千円	第 1 項	建設改良費	52,712 千円
第 2 項	出資金	100,750 千円	第 2 項	企業債償還金	142,371 千円
第 3 項	補助金	283 千円	第 3 項	投資	5,760 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	33,300	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	33,300			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、600,000千円と定める。

(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 1,105,802 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、345,256千円である。

(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、165,448千円と定める。

令和8年2月25日提出

香美町長 浜 上 勇 人

予算に関する説明書

令和8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			1,371,626	
	1 医業収益		1,135,675	
		1 入院収益	427,980	
		2 外来収益	594,180	
	2 医業外収益	3 その他医業収益	113,515	
			235,940	
		1 受取利息配当金	100	
		2 他会計補助金	226,500	
		3 患者外給食収益	1,600	
		4 長期前受金戻入	367	
	3 特別利益	5 その他医業外収益	7,373	
		11		
1 過年度損益修正益		10		
2 介護老人保健施設収益	2 その他特別利益	1		
		251,278		
	1 事業収益		193,260	
		1 入所・短期入所収益	159,120	
		2 利用料収益	27,520	
3 その他事業収益		6,620		

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 事業外収益		58,007	
		1 受取利息配当金	20	
		2 他会計補助金	57,717	
		3 長期前受金戻入	110	
	4 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	
	2 その他特別利益	1		
3 訪問看護ステーション収益			33,953	
	1 事業収益		22,015	
		1 訪問看護収益	20,250	
		2 利用料収益	1,755	
		3 その他事業収益	10	
	2 事業外収益		11,927	
		1 受取利息配当金	5	
		2 他会計補助金	11,552	
		3 補助金	228	
		4 長期前受金戻入	132	
		5 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			4,863	
	1 事業収益		4,800	
	1 介護給付費収益	4,064		

		2 介護予防支援費収益	736	
	2 事業外収益		61	
		1 受取利息配当金	10	
		2 他会計補助金	50	
		3 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	
		2 その他特別利益	1	
	合	計	1,661,720	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			1,389,560	
	1 医業費用		1,361,248	
		1 給与費	865,958	
		2 材料費	147,026	
		3 経 費	211,763	
		4 減価償却費	133,247	
		5 資産減耗費	254	
		6 研究研修費	3,000	
	2 医業外費用		24,311	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	11,809	
		2 長期前払消費税 額勘定償却	6,941	
		3 消費税及び地方消費税	4,373	
		4 雑支出	1,188	

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特別損失		4,001	
		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			274,055	
	1 事業費用		272,765	
		1 給与費	198,964	
		2 材料費	4,642	
		3 経 費	63,474	
		4 減価償却費	5,184	
		5 資産減耗費	1	
		6 研究研修費	500	
	2 事業外費用		989	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	485	
		2 長期前払消費税 額勘定償却	494	
		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			37,057	
	1 事業費用		36,706	
		1 給与費	34,087	
		2 材料費	35	
		3 経 費	2,072	

		4 減価償却費	442	
		5 研究研修費	70	
	2 事業外費用		50	
		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	30	
		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			7,325	
	1 事業費用		7,297	
		1 給与費	6,793	
		2 経費	310	
		3 減価償却費	94	
		4 研究研修費	100	
	2 事業外費用		17	
		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	6	
		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	1,707,997	

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			134,333	
	1 企業債		33,300	
		1 企業債	33,300	
	2 出資金		100,750	
		1 他会計出資金	100,750	
	3 補助金		283	
1 国県補助金		283		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			200,843	
	1 建設改良費		52,712	
		1 建設事業費	9,133	
		2 医療機械購入費	27,032	
		3 器具備品購入費	10,578	
		4 車両運搬具購入費	5,969	
	2 企業債償還金		142,371	
		1 企業債償還金	142,371	
	3 投 資		5,760	
1 長期貸付金		5,760		

令和8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8年4月1日から令和9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	△ 46,478	(1) 有形固定資産の取得による支出	△ 47,922
(2) 減価償却費	138,967	(2) 修学資金貸与・修学一時金貸付	△ 5,760
(3) 賞与引当金の増減額	6,801	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 53,682
(4) 法定福利費引当金の増減額	1,256		
(5) 長期前受金戻入額	△ 609	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	△ 135	(1) 一時借入れによる収入	55,000
(7) 支払利息	12,305	(2) 一時借入金の返済による支出	△ 58,500
(8) 長期前払消費税の増減額 (△は増加)	2,881	(3) 建設改良等企業債による収入	33,300
(9) 未収金の増減額 (△は増加)	497	(4) 建設改良等企業債の償還による支出	△ 142,371
(10) 未払金の増減額 (△は減少)	157	(5) 一般会計からの出資による収入	100,750
(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	△ 11,821
(12) 固定資産除却費	254		
小計	115,897	資金増加額 (又は減少額)	38,224
(13) 受取利息及び配当金	135	資金期首残高	72,321
(14) 支払利息	△ 12,305	資金期末残高	110,545
業務活動によるキャッシュ・フロー	103,727		

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	1.0	[55.0] 95.0	0	556,061	358,851	914,912	156,782	34,108	1,105,802
前年度	1.0	[54.0] 96.0	0	528,461	333,283	861,744	151,332	31,173	1,044,249
比較	0	[1.0] △ 1.0	0	27,600	25,568	53,168	5,450	2,935	61,553

※ [] 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	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	管理職手当
	本年度	8,898	3,459	13,610	13,110	26,790	6,450	8,000	3,600
	前年度	9,198	2,700	12,029	13,110	26,790	6,450	8,000	3,600
	比較	△ 300	759	1,581	0	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	児童手当	地域手当	医師手当	賞与引当金繰入額		
	本年度	76,641	62,201	7,200	15,953	46,000	66,939		
	前年度	71,220	58,579	7,800	9,987	43,347	60,473		
	比較	5,421	3,622	△ 600	5,966	2,653	6,466		

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	[2.0] 87.0	0	369,480	302,770	672,250	128,793	32,296	833,339
前年度	1.0	[4.0] 88.0	0	360,263	283,101	643,364	124,853	29,419	797,636
比較	0	[△2.0] △ 1.0	0	9,217	19,669	28,886	3,940	2,877	35,703

※ [] 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	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
	本 年 度	8,898	3,459	7,466	12,850	24,000	5,150	8,000	3,600
	前 年 度	9,198	2,700	6,260	12,850	24,000	5,150	8,000	3,600
	比 較	△ 300	759	1,206	0	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	児童手当	地域手当	医師手当	賞与引当金繰入額		
	本 年 度	60,131	48,294	6,960	15,031	46,000	52,931		
	前 年 度	57,302	46,871	7,560	7,338	43,347	48,925		
	比 較	2,829	1,423	△ 600	7,693	2,653	4,006		

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		[53.0] 8.0	0	186,581	56,081	242,662	27,989	1,812	272,463
前年度		[50.0] 8.0	0	168,198	50,182	218,380	26,479	1,754	246,613
比較		[3.0] 0.0	0	18,383	5,899	24,282	1,510	58	25,850

※ [] 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	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
	本年度	0	0	6,144	260	2,790	1,300	0	0
	前年度	0	0	5,769	260	2,790	1,300	0	0
	比較	0	0	375	0	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	児童手当	地域手当	医師手当	賞与引当金繰入額		
	本年度	16,510	13,907	240	922	0	14,008		
	前年度	13,918	11,708	240	2,649	0	11,548		
	比較	2,592	2,199	0	△ 1,727	0	2,460		

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 27,600	給与改定に 伴う増減分	千円 15,256	(平均改定間差額) × (職員数) × (月数) 11,070円 × 82人 × 12月 = 10,892,880円 10,100円 × 36人 × 12月 = 4,363,200円	
		昇給に伴う 増加分	3,032	(平均昇給間差額) × (職員数) × (月数) 3,660円 × 65人 × 12月 = 2,854,800円 3,700円 × 4人 × 12月 = 177,600円	
		その他の 増減分	9,312	・ 職員の異動等によるもの 9,312,000円	

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明		備 考
職員手当	千円 25,568	給与改定に伴う増減分	千円 9,388	期 末 手 当	4,862,000円	期末手当支給率 : 2.525月 勤勉手当支給率 : 2.125月
				勤 勉 手 当	4,220,000円	
				地 域 手 当	306,000円	
		昇給に伴う増加分	1,270	期 末 手 当	655,000円	
				勤 勉 手 当	554,000円	
				地 域 手 当	61,000円	
		制度改正に伴う増減分	5,412	地 域 手 当	5,412,000円	地域手当の支給 支給割合 : 4.00%
		その他の増減分	9,498	扶 養 手 当	△300,000円	
				住 居 手 当	759,000円	
				通 勤 手 当	1,581,000円	
				特 殊 勤 務 手 当	0円	
				時 間 外 勤 務 手 当	0円	
				夜 勤 手 当	0円	
				宿 日 直 手 当	0円	
				管 理 職 手 当	0円	
				期 末 手 当	△96,000円	
				勤 勉 手 当	△1,152,000円	
				児 童 手 当	△600,000円	
				地 域 手 当	187,000円	
				医 師 手 当	2,653,000円	
				賞与引当金繰入額	6,466,000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)
8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	529,643	340,675	324,383	320,843	271,892
	平均給与月額 (円)	1,294,172	418,808	384,053	388,523	339,620
	平均年齢 (歳)	42.3	45.1	46.0	41.0	40.0
7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	550,429	322,847	303,529	305,843	259,892
	平均給与月額 (円)	1,309,579	396,156	350,929	371,984	318,989
	平均年齢 (歳)	47.9	45.1	47.0	40.0	38.9

(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
	—	—	221,700	200,300	205,000	200,300	205,000
大学卒	(1-1)	(2-13)	(2-13)	(1-25)	(最低2-13)	(1-25)	(最低2-13)
	385,300	253,600	270,800	232,000	211,500	232,000	211,500

(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 (%)	
8年1月1日 現 在	3 級	3	42.8	5 級	1	6.3	5 級	1	2.3	6 級	1	14.3	2 級	12	100.0	
	2 級	2	28.6	4 級	7	43.7	4 級	3	7.0	5 級	0	0.0	1 級	0	0.0	
	1 級	2	28.6	3 級	6	37.5	3 級	31	72.1	4 級	1	14.3				
				2 級	2	12.5	2 級	[1]	[100.0]	3 級	3	42.8				
								8	18.6				2 級	1	14.3	
				1 級	0	0.0	1 級	0	0.0	1 級	1	14.3				
	計	7	100.0	計	16	100.0	計	[1] 43	[100.0] 100.0	計	7	100.0	計	12	100.0	
7年1月1日 現 在	3 級	4	57.1	5 級	1	5.9	5 級	1	2.4	6 級	1	14.3	2 級	13	100.0	
	2 級	2	28.6	4 級	8	47.1	4 級	3	7.3	5 級	0	0.0	1 級	0	0.0	
	1 級	1	14.3	3 級	5	29.4	3 級	32	78.1	4 級	1	14.3				
				2 級	3	17.6	2 級	[1]	[50.0]	3 級	3	42.8				
								5	12.2				2 級	1	14.3	
				1 級	0	0.0	1 級	[1]	[50.0]	1 級	1	14.3				
								0	0.0							
計	7	100.0	計	17	100.0	計	[2] 41	[100.] 100.0	計	7	100.0	計	13	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 リハビリテーション科長 栄養科長 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)	87	8	18	42	7	12	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	66	6	13	29	7	11	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0	0	0	0
		3号給 (人)	4	0	0	3	1	0
		4号給 (人)	62	6	13	26	6	11
比 率 (B)/(A) (%)	75.9	75.0	72.2	69.0	100.0	91.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	86	8	16	44	7	11	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	63	5	13	27	7	11	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	1	0	1	0	0	0
		2号給 (人)	1	0	0	1	0	0
		3号給 (人)	2	1	0	0	1	0
		4号給 (人)	59	4	12	26	6	11
比 率 (B)/(A) (%)	73.3	62.5	81.3	61.4	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	[1.225] 2.325	[1.225] 2.325		[2.45] 4.65	有	
前 年 度	[1.20] 2.30	[1.20] 2.30		[2.40] 4.60	有	
一般会計の制度	[1.225] 2.325	[1.225] 2.325		[2.45] 4.65	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
香美町	4.00	97	4.00	

(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 (%)	3.5	1.0	3.1	4.6	0.0	5.4	
支給対象職員の比率 (8年1月1日現在) (%)	80.5	57.1	94.1	88.6	0.0	91.7	
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8年度 香美町公立香住病院事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
A 病院事業				
イ 土地		623,784		
ロ 建物	1,741,772			
減価償却累計額	<u>1,062,992</u>	678,780		
ハ 構築物	318,668			
減価償却累計額	<u>236,666</u>	82,002		
ニ 建物附属設備	1,008,001			
減価償却累計額	<u>752,385</u>	255,616		
ホ 医療機械設備	940,236			
減価償却累計額	<u>684,077</u>	256,159		
ヘ 器具備品	337,662			
減価償却累計額	<u>277,783</u>	59,879		
ト 車両運搬具	13,155			
減価償却累計額	<u>6,519</u>	6,636		
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			1,962,856	
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>65,816</u>	10,967		

	千円	千円	千円	千円
ハ 構築物	4,132			
減価償却累計額	<u>3,925</u>	207		
ニ 建物附属設備	60,195			
減価償却累計額	<u>49,735</u>	10,460		
ホ 医療機械設備	5,954			
減価償却累計額	<u>5,656</u>	298		
ヘ 器具備品	39,617			
減価償却累計額	<u>33,144</u>	6,473		
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			28,592	
C 訪問看護ステーション				
イ 器具備品	6,307			
減価償却累計額	<u>4,132</u>	2,175		
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			2,258	
D 居宅介護支援事業				
イ 器具備品	1,216			
減価償却累計額	<u>848</u>	368		
居宅介護支援事業計			368	
有形固定資産合計				1,994,074
(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>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		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	43,040		
ロ 長期前払消費税	111,263		
ハ その他投資	4,852		
病院事業計		159,155	
B 介護老人保健施設			
イ 長期前払消費税	2,954		
ロ その他投資	0		
介護老人保健施設計		2,954	
C 訪問看護ステーション			
イ 長期前払消費税	463		
ロ その他投資	0		
訪問看護ステーション計		463	
D 居宅介護支援事業			
イ 長期前払消費税	66		
ロ その他投資	0		
居宅介護支援事業計		66	
投資その他の資産合計			162,638
固定資産合計			2,156,712
2 流動資産			
(1) 現金預金			
A 病院事業	105,218		
B 介護老人保健施設	573		
C 訪問看護ステーション	1,330		
D 居宅介護支援事業	3,424		
現金預金合計		110,545	

	千円	千円	千円	千円
(2) 未収金				
A 病院事業	124,642			
貸倒引当金	125			
病院事業計		124,517		
B 介護老人保健施設		30,000		
C 訪問看護ステーション		3,100		
D 居宅介護支援事業		600		
未収金合計			158,217	
(3) 貯蔵品				
A 病院事業		6,090		
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			6,090	
(4) 前払金				
A 病院事業		263		
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			263	
(5) その他流動資産				
A 病院事業		17,000		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		80		
D 居宅介護支援事業		0		
その他流動資産合計			17,080	
流動資産合計			292,195	
資産合計			2,448,907	

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	1,004,459			
ロ その他の企業債	0			
病院事業計		1,004,459		
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	7,886			
ロ その他の企業債	0			
介護老人保健施設計		7,886		
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			1,012,345	
(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				1,012,345
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		52,000		
C 訪問看護ステーション		3,000		
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	136,885			
ロ その他の企業債	0			
病院事業計		136,885		
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	9,536		
ロ その他の企業債	0		
		9,536	
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			146,421
(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		
		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		33,300	
B 介護老人保健施設		2,200	
C 訪問看護ステーション		300	
D 居宅介護支援事業		10	
未払金合計			35,810
(6) 未払費用			
A 病院事業		16,100	

	千円	千円	千円	千円
B 介護老人保健施設		800		
C 訪問看護ステーション		100		
D 居宅介護支援事業		0		
未払費用合計		<u>0</u>		17,000
(7) 前受金				
A 病院事業		21,390		
B 介護老人保健施設		162		
C 訪問看護ステーション		61		
D 居宅介護支援事業		65		
前受金合計		<u>65</u>		21,678
(8) 引当金				
A 病院事業				
イ 賞与引当金	50,858			
ロ 法定福利費引当金	9,589			
病院事業計		<u>9,589</u>		
B 介護老人保健施設			60,447	
イ 賞与引当金	13,082			
ロ 法定福利費引当金	2,464			
介護老人保健施設計		<u>2,464</u>		15,546
C 訪問看護ステーション				
イ 賞与引当金	2,414			
ロ 法定福利費引当金	483			
訪問看護ステーション計		<u>483</u>		2,897
D 居宅介護支援事業				
イ 賞与引当金	585			
ロ 法定福利費引当金	0			
居宅介護支援事業計		<u>0</u>		585
引当金合計		<u>585</u>		79,475
(9) 預り金				
A 病院事業		5,577		

B	介護老人保健施設		913		
C	訪問看護ステーション		126		
D	居宅介護支援事業		0		
	預り金合計				6,616
(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				362,000
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
A	病院事業				
	イ 長期前受金	31,831			
	長期前受金収益化累計額	13,075	18,756		
	病院事業計				18,756
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	5,040	410		
	介護老人保健施設計				410
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	906	77		
	訪問看護ステーション計				77
D	居宅介護支援事業				0
	繰延収益合計				19,243
	負債合計				1,393,588

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	4,155,336			
ハ 組入資本金	10,000			
病院事業計		4,170,066		
B 介護老人保健施設				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	86,494			
ハ 組入資本金	0			
介護老人保健施設計		86,494		
C 訪問看護ステーション				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	4,199			
ハ 組入資本金	0			
訪問看護ステーション計		4,199		
D 居宅介護支援事業				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	663			
ハ 組入資本金	0			
居宅介護支援事業計		663		
自己資本金合計		4,261,422		
資本金合計			4,261,422	
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	△ 3,092,961		
ニ	当年度未処分利益剰余金	△ 18,120		
	病院事業計			△ 3,111,081
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	△ 91,040		
ニ	当年度未処分利益剰余金	△ 22,788		
	介護老人保健施設計			△ 113,828
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	△ 421		
ニ	当年度未処分利益剰余金	△ 3,108		

	千円	千円	千円	千円
訪問看護ステーション計		△ 3,529		
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	5,597			
ニ 当年度未処分利益剰余金	△ 2,462			
居宅介護支援事業計		<u>3,135</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 3,225,303</u>	
剰余金合計				<u>△ 3,206,103</u>
資本合計				<u>1,055,319</u>
負債資本合計				<u><u>2,448,907</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680,196千円である。

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8年4月1日～令和9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	1,131,214	193,105	22,014	4,800	1,351,133
医(事)業費用	1,327,857	266,453	36,504	7,235	1,638,049
医(事)業損益	△ 196,643	△ 73,348	△ 14,490	△ 2,435	△ 286,916
経常損益	△ 14,130	△ 22,498	△ 2,818	△ 2,453	△ 41,899
セグメント資産	2,375,099	62,119	7,231	4,458	2,448,907
セグメント負債	1,296,914	89,453	6,561	660	1,393,588
その他の項目					
他会計補助金	275,937	57,717	11,552	50	345,256
減価償却費	133,247	5,184	442	94	138,967
固定資産増加額	46,386	637	899	0	47,922

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7年度 香美町公立香住病院事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

	千円	千円	千円
A 病院事業			
1 医業収入			
(1) 入院収益	345,706		
(2) 外来収益	517,645		
(3) その他医業収益	106,503	969,854	
2 医業費用			
(1) 給与費	825,780		
(2) 材料費	137,380		
(3) 経費	192,637		
(4) 減価償却費	128,088		
(5) 資産減耗費	969		
(6) 研究研修費	2,727	1,287,581	
医業損失			317,727
3 医業外収益			
(1) 受取利息	100		
(2) 他会計補助金	308,216		
(3) 患者外給食収益	1,455		
(4) 長期前受金戻入	1,140		
(5) その他医業外収益	11,800		
(6) 補助金	15,752	338,463	
4 医業外費用			
(1) 支払利息	10,879		
(2) 長期前払消費税額勘定償却	8,624		

	千円	千円	千円
(3) 雑損失	35,182	54,685	283,778
経常損失			33,949
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	641		
(2) 臨時損失	1	642	△ 631
当年度純損失			34,580
前年度繰越欠損金			3,058,381
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			3,092,961
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	155,540		
(2) 利用料収益	27,367		
(3) その他事業収益	5,902	188,809	
2 事業費用			
(1) 給与費	204,948		
(2) 材料費	4,765		
(3) 経費	55,163		
(4) 減価償却費	5,477		
(5) 資産減耗費	1		

(6) 研究研修費	455	270,809	
事業損失			82,000
3 事業外収益			
(1) 受取利息	20		
(2) 他会計補助金	69,260		
(3) 長期前受金戻入	110		
(4) その他事業外収益	315	69,705	
4 事業外費用			
(1) 支払利息	596		
(2) 長期前払消費税額勘定償却	452		
(3) 雑損失	6,124	7,172	62,533
経常損失			19,467
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	301	△ 290
当年度純損失			19,757
前年度繰越欠損金			71,283
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			91,040

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	17,760		
(2) 利用料収益	1,560		
(3) その他事業収益	9	19,329	
2 事業費用			
(1) 給与費	33,281		
(2) 材料費	32		
(3) 経費	1,910		
(4) 減価償却費	431		
(5) 研究研修費	64	35,718	
事業損失			16,389
3 事業外収益			
(1) 受取利息	5		
(2) 他会計補助金	17,549		
(3) 長期前受金戻入	121		
(4) その他事業外収益	11		
(5) 補助金	43	17,729	
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	214	249	17,480
経常利益			1,091
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	301	△ 290
当年度純利益			801
前年度繰越欠損金			1,222
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			△ 421

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	4,064		
(2) 介護予防支援費収益	736	4,800	
2 事業費用			
(1) 給与費	6,659		
(2) 経費	286		
(3) 減価償却費	94		
(4) 研究研修費	91	7,130	
事業損失			2,330
3 事業外収益			
(1) 受取利息	10		
(2) 他会計補助金	50		
(3) その他事業外収益	1	61	
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	72	76	△ 15
経常損失			2,345
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	11	△ 9
当年度純損失			2,354
前年度繰越利益剰余金			7,951
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			<u>5,597</u>
E 合計	千円	千円	千円
当年度純損失			55,890
前年度繰越欠損金			3,122,935
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			<u>3,178,825</u>

令和7年度 香美町公立香住病院事業予定貸借対照表

(令和8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		623,784		
ロ 建物	1,741,772			
減価償却累計額	<u>1,024,586</u>	717,186		
ハ 構築物	318,668			
減価償却累計額	<u>229,435</u>	89,233		
ニ 建物附属設備	999,698			
減価償却累計額	<u>732,559</u>	267,139		
ホ 医療機械設備	917,601			
減価償却累計額	<u>643,663</u>	273,938		
ヘ 器具備品	331,010			
減価償却累計額	<u>253,780</u>	77,230		
ト 車両運搬具	7,728			
減価償却累計額	<u>6,268</u>	1,460		
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			2,049,970	
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>62,281</u>	14,502		
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	60,195			
減価償却累計額	49,204	10,991		
ホ 医療機械設備	5,954			
減価償却累計額	5,656	298		
へ 器具備品	38,981			
減価償却累計額	32,026	6,955		
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			33,140	
C 訪問看護ステーション				
イ 器具備品	5,408			
減価償却累計額	3,690	1,718		
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			1,801	
D 居宅介護支援事業				
イ 器具備品	1,216			
減価償却累計額	754	462		
居宅介護支援事業計			462	
有形固定資産合計				2,085,373
(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	37,280		
ロ 長期前払消費税	113,952		
ハ その他投資	4,852		
病院事業計		156,084	
B 介護老人保健施設			
イ 長期前払消費税	3,196		
ロ その他投資	0		
介護老人保健施設計		3,196	
C 訪問看護ステーション			
イ 長期前払消費税	407		
ロ その他投資	0		
訪問看護ステーション計		407	
D 居宅介護支援事業			
イ 長期前払消費税	72		
ロ その他投資	0		
居宅介護支援事業計		72	
投資その他の資産合計			159,759
固定資産合計			2,245,132
2 流動資産			
(1) 現金預金			
A 病院事業	37,640		
B 介護老人保健施設	27,542		
C 訪問看護ステーション	1,410		
D 居宅介護支援事業	5,729		
現金預金合計		72,321	
(2) 未収金			
A 病院事業	124,805		
貸倒引当金	125		

	千円	千円	千円	千円
病院事業計		124,680		
B 介護老人保健施設		30,257		
C 訪問看護ステーション		3,145		
D 居宅介護支援事業		632		
未収金合計			158,714	
(3) 貯蔵品				
A 病院事業		6,091		
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			6,091	
(4) 前払金				
A 病院事業		263		
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			263	
(5) その他流動資産				
A 病院事業		17,000		
B 介護老人保健施設		0		
C 訪問看護ステーション		80		
D 居宅介護支援事業		0		
その他流動資産合計			17,080	
流動資産合計				254,469
資産合計				2,499,601

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	1,108,044		
ロ その他の企業債	0		
病院事業計		1,108,044	
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	17,422		
ロ その他の企業債	0		
介護老人保健施設計		17,422	
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			1,125,466
(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				1,125,466
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		58,500		
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			58,500	
(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	133,023			
ロ その他の企業債	0			
病院事業計		133,023		
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	9,348			
ロ その他の企業債	0			
介護老人保健施設計		9,348		
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			142,371	

(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		33,282	
B 介護老人保健施設		2,210	
C 訪問看護ステーション		253	
D 居宅介護支援事業		8	
未払金合計			35,753
(6) 未払費用			
A 病院事業		16,049	
B 介護老人保健施設		726	
C 訪問看護ステーション		125	
D 居宅介護支援事業		0	
未払費用合計			16,900
(7) 前受金			
A 病院事業		21,390	
B 介護老人保健施設		162	

	千円	千円	千円	千円
C 訪問看護ステーション		61		
D 居宅介護支援事業		65		
前受金合計			21,678	
(8) 引当金				
A 病院事業				
イ 賞与引当金	45,564			
ロ 法定福利費引当金	8,603			
病院事業計		54,167		
B 介護老人保健施設				
イ 賞与引当金	11,691			
ロ 法定福利費引当金	2,213			
介護老人保健施設計		13,904		
C 訪問看護ステーション				
イ 賞与引当金	2,321			
ロ 法定福利費引当金	464			
訪問看護ステーション計		2,785		
D 居宅介護支援事業				
イ 賞与引当金	562			
ロ 法定福利費引当金	0			
居宅介護支援事業計		562		
引当金合計			71,418	
(9) 預り金				
A 病院事業		5,577		
B 介護老人保健施設		913		
C 訪問看護ステーション		126		
D 居宅介護支援事業		0		
預り金合計			6,616	
(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				353,236
5	繰延収益				
(1)	長期前受金				
A	病院事業				
イ	長期前受金	31,831			
	長期前受金収益化累計額	12,708	19,123		
	病院事業計			19,123	
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	4,930	520		
	介護老人保健施設計			520	
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	774	209		
	訪問看護ステーション計			209	
D	居宅介護支援事業				0
	繰延収益合計				19,852
	負債合計				1,498,554

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	4,060,104		
ハ	組入資本金	10,000		
	病院事業計		4,074,834	

	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	81,470			
ハ 組入資本金	0			
介護老人保健施設計		81,470		
C 訪問看護ステーション				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	3,705			
ハ 組入資本金	0			
訪問看護ステーション計		3,705		
D 居宅介護支援事業				
イ 固有資本金	0			
ロ 繰入資本金	663			
ハ 組入資本金	0			
居宅介護支援事業計		663		
自己資本金合計			4,160,672	
資本金合計				4,160,672
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	△ 3,058,381			
ニ 当年度未処分利益剰余金	△ 34,580			
病院事業計		△ 3,092,961		
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	△ 71,283			
ニ 当年度未処分利益剰余金	△ 19,757			
介護老人保健施設計		△ 91,040		
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	△ 1,222			
ニ 当年度未処分利益剰余金	801			
訪問看護ステーション計		△ 421		
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	7,951			
ニ 当年度未処分利益剰余金	△ 2,354			
居宅介護支援事業計		5,597		
利益剰余金合計			△ 3,178,825	
剰余金合計				△ 3,159,625
資本合計				1,001,047
負債資本合計				2,499,601

令和 8 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 収 益			1,371,626				
	1 医業収益		1,135,675				
		1 入院収益	427,980	1 入院収益	427,980	一般病床 9,910人×@30,000円＝ 297,300 地域包括ケア病床 3,960人×@33,000円＝ 130,680	
		2 外来収益	594,180	1 外来収益	594,180	一般外来 47,020人×@ 9,000円＝ 423,180 人工透析 6,000人×@28,500円＝ 171,000	
		3 その他医業 収益	113,515	1 室料差額収 益	10,888	特別室 1床×@4,720円×0.79×365日＝ 1,361 1人室 7床×@4,720円×0.79×365日＝ 9,527	
				2 公衆衛生活 動収益	95,877	救急医療運営費負担金 36,294 小児救急医療運営費負担金 13,143 医師派遣料 15,287 予防接種他 31,153	
						3 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		235,940			
			1 受取利息配 当金	100	1 預金利息	100	預金利息 100
			2 他会計補助 金	226,500	1 一般会計繰 入金	226,500	企業債償還利子負担金 8,365 不採算地区病院運営費負担金 134,475 医師確保対策補助金 4,053 研究研修費補助金 1,500

					共済追加費用負担補助金	4,651
					基礎年金拠出金公的負担補助金	19,871
					児童手当補助金	4,794
					人工透析患者送迎経費補助金	8,791
					不採算性部門運営費補助金	40,000
	3 患者外給食収益	1,600	1 患者外給食収益	1,600	患者外給食収益	1,600
	4 長期前受金戻入	367	1 長期前受金戻入	367	長期前受金戻入	367
	5 その他医業外収益	7,373	1 その他医業外収益	7,373	院内開設使用料	2,636
					医師住宅他財産使用料	894
					各種販売手数料他手数料収益	720
					いきいき訪問事業委託料	589
					テレビ賃貸料他	2,034
					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		251,278				
	1 事業収益	193,260				
	1 入所・短期入所収益	159,120	1 入所・短期入所収益	159,120	入所・短期入所収益 15,600人×@10,200円＝	159,120
	2 利用料収益	27,520	1 利用料収益	27,520	日用品等利用料	4,820
					食費収益	22,700
	3 その他事業収益	6,620	1 その他事業収益	6,620	居住費収益	6,600
					文書料他	20
	2 事業外収益	58,007				
	1 受取利息配当金	20	1 預金利息	20	預金利息	20

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
		2 他会計補助金	57,717	1 一般会計繰入金	57,717	企業債償還利子負担金 218 研究研修費補助金 250 共済追加費用負担補助金 1,090 基礎年金拠出金公的負担補助金 4,557 児童手当補助金 1,602 不採算性部門運営費補助金 50,000
		3 長期前受金戻入	110	1 長期前受金戻入	110	長期前受金戻入 110
		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		33,953			
	1 事業収益		22,015			
		1 訪問看護収益	20,250	1 訪問看護収益	20,250	訪問看護収益 2,700人×@7,500円= 20,250
		2 利用料収益	1,755	1 利用料収益	1,755	利用料収益 2,700人×@650円= 1,755
		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		11,927			
	1 受取利息配当金	5	1 預金利息	5	預金利息 5	
		2 他会計補助金	11,552	1 一般会計繰入金	11,552	研究研修費補助金 35 共済追加費用負担補助金 222 基礎年金拠出金公的負担補助金 1,067

					児童手当補助金	228
					不採算性部門運営費補助金	10,000
	3 補助金	228	1 県補助金	228	賃上げ・物価上昇に対する支援事業補助金	228
	4 長期前受金戻入	132	1 長期前受金戻入	132	長期前受金戻入	132
	5 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		4,863				
	1 事業収益	4,800				
	1 介護給付費収益	4,064	1 介護給付費収益	4,064	介護給付費収益 320人×@12,700円＝	4,064
	2 介護予防支援費収益	736	1 介護予防支援費収益	736	介護予防支援費収益 160人×@4,600円＝	736
	2 事業外収益	61				
	1 受取利息配当金	10	1 預金利息	10	預金利息	10
	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	1,661,720				

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			1,389,560			
	1 医業費用		1,361,248			
		1 給与費	865,958	1 給 料	431,334	管理者給 6,312 医師給 49,718 看護師給 139,966 医療技術員給 68,466 事務員給 21,101 会計年度任用職員給 11,499 パートタイム会計年度任用職員給 134,272
				2 手 当	235,755	管理者手当 2,041 医師手当 88,668 看護師手当 68,026 医療技術員手当 35,161 事務員手当 13,070 会計年度任用職員手当 4,508 パートタイム会計年度任用職員手当 24,281
				3 賞与引当金 繰入額	50,858	賞与引当金繰入額 50,858
				4 法定福利費	111,116	職員共済組合納付金 96,784 職員共済組合追加費用額 4,651 職員社会保険料他 9,097 地方公務員災害補償基金納付金 540 旧恩給組合負担金 44
				5 法定福利費 引当金繰入額	9,589	法定福利費引当金繰入額 9,589
				6 退職手当組合 負担金	27,306	職員退職手当組合納付金 27,306

2 材料費	147,026	1 薬品費	64,516	内服、注射、外用薬等	64,516
		2 診療材料費	81,840	点滴セット・ガーゼ他	81,840
		3 給食材料費	660	患者用給食材料・消耗品費	660
		4 医療消耗備品費	10	電子体温計他	10
3 経費	211,763	1 厚生福利費	2,264	職員互助会納付金 職員健診検査料	614 1,650
		2 旅費交通費	653	大学等医師旅費(鳥大レンタカー) 職員旅費 ハイヤー代	243 350 60
		3 職員被服費	415	事務服等購入費	415
		4 消耗品費	4,920	事務用消耗品費他	4,920
		5 消耗備品費	500	小型電気製品他	500
		6 光熱水費	24,629	電気料 上下水道料	17,768 6,861
		7 燃料費	14,025	重油代 ガス代 ガソリン代他	11,880 957 1,188
		8 食料費	10	来客等の賄費	10
		9 印刷製本費	264	伝票類等印刷代	264
		10 修繕費	10,000	建物及び付属設備修繕費 医療機械等修繕費 自動車修繕費	4,000 5,200 800
		11 保険料	1,768	病院賠償責任保険料 公有建物災害共済保険料 公有自動車損害共済保険料 自動車損害賠償責任保険料 サイバー保険料	955 400 137 36 240
		12 賃借料	21,882	除細動器リース料 電話交換機リース料	70 146

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
						患者用テレビ等リース料 297
						看護衣リース料 3,600
						寝具等リース料 3,480
						在宅酸素治療器具賃借料 9,600
						医薬品在庫管理システム利用料 198
						医師住宅賃借料 360
						持続的気道陽圧器リース料 3,960
						モップ・マット等リース料 171
				13 通信運搬費	2,207	電話料 1,680
						郵券料 364
						NHK受信料 73
						送金料他 90
				14 委託料	123,542	デジタル画像撮影装置保守委託料 2,697
						X線撮影装置保守委託料 987
						X線撮影装置保守委託料 (内視鏡室) 3,261
						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 2,475
						画像保管装置保守委託料 2,112
						透析システム保守委託料 1,980
						多項目自動血球分析装置等保守委託料 854
						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 11,760
						遠隔画像診断委託料 6,720
						患者給食業務委託料 32,664
						院内清掃業務委託料 15,936
						医療廃棄物処理業務委託料 3,960
						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
				冷温水発生機炉内洗浄業務委託料	960
				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	5,782
				公営企業会計システム保守料	361
				建築設備定期検査業務委託料	242
				医師等派遣委託料	4,247
				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	220
				内視鏡レポートシステム保守委託料	700
				MRI検査委託料	2,244
				医療用ガス供給設備保守点検委託料	825
				消防用設備等点検委託料他	3,202
		15 諸会費	650	全国自治体病院協議会費他	650
		16 広告費	110	医師、看護師募集広告代等	110
		17 図書費	220	新聞購読料、法規追録代等	220
		18 交際費	100	交際費	100
		19 医師医療技術者養成費	1,440	医療技術者養成費	1,440
		20 租税公課	260	収入印紙、自動車重量税他	260
		21 貸倒引当金繰入額	125	貸倒引当金繰入額	125
		22 療養諸費	240	入院患者院外診療代	240
		23 雑費	1,539	公営企業審議会委員費用負担金	29
				公金取扱手数料	1,210
				院内美化費、県証紙代等	300
4 減価償却費	133,247	1 有形固定資産減価償却費	133,247	建物減価償却費	38,406
				建物附属設備減価償却費	19,826
				構築物減価償却費	7,231

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
						医療機械設備減価償却費 42,257 器具備品減価償却費 25,276 車両運搬具減価償却費 251
		5 資産減耗費	254	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	253	固定資産除却費 253
		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	1,300	研修旅費 1,300
				4 研修雑費	300	研修雑費 300
	2 医 業 外 費 用		24,311			
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	11,809	1 企業債利息	11,209	企業債利息 11,209
				2 一時借入金利息	600	一時借入金利息 600
		2 長期前払消費税額勘定償却	6,941	1 長期前払消費税額勘定償却	6,941	長期前払消費税額勘定償却 6,941
		3 消費税及び地方消費税	4,373	1 消費税及び地方消費税	4,373	消費税及び地方消費税 4,373
		4 雑 支 出	1,188	1 雑 支 出	1,188	患者外給食費用他 1,188
	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			274,055			
	1 事業費用		272,765			
		1 給 与 費	198,964	1 給 料	103,825	看護師給 11,979 医療技術員給 8,198 事務員給 2,000 介護士給 40,838 会計年度任用職員給 11,499 パートタイム会計年度任用職員給 29,311

		2 手 当	46,039	看護師手当 医療技術員手当 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	7,332 4,317 21,106 5,587 7,697
		3 賞与引当金 繰入額	13,082	賞与引当金繰入額	13,082
		4 法定福利費	28,026	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	22,904 1,090 3,843 180 9
		5 法定福利費 引当金繰入額	2,464	法定福利費引当金繰入額	2,464
		6 退職手当組合 負担金	5,528	職員退職手当組合納付金	5,528
2 材 料 費	4,642	1 薬 品 費	12	薬品費	12
		2 診療材料費	4,200	診療材料費	4,200
		3 給食材料費	300	給食材料費	300
		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	63,474	1 厚生福利費	147	職員互助会納付金	147
		2 報 償 費	60	報償費	60
		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	696	事務用消耗品費他	696
		6 消耗備品費	150	小型電気製品他	150
		7 光熱水費	4,295	電気料 上下水道料	3,089 1,206

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				8 燃料費	4,290	重油代 2,970 ガス代 792 ガソリン代他 528
				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	750	建物及び付属設備修繕費 200 医療機械等修繕費 50 自動車修繕費 500
				12 保険料	248	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 18
				13 賃借料	3,674	寝具等リース料 3,000 おしぼり等リース料 480 自動車リース料(1台) 168 電話交換機リース料 26
				14 通信運搬費	93	郵券料 92 送金料他 1
				15 委託料	48,114	清掃業務委託料 3,984 給食業務委託料 38,520 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 冷温水発生機炉内洗浄業務委託料 240 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 1,292 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	273
			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	600	入所者診療代	600
			20 雑費	10	施設内美化費等	10
	4 減価償却費	5,184	1 有形固定資産減価償却費	5,184	建物減価償却費 建物附属設備減価償却費 器具備品減価償却費	3,535 531 1,118
	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	20	講師謝礼	20
			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	50	研修雑費	50
	2 事業外費用	989				
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	485	1 企業債利息	435	企業債利息	435
			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	494	1 長期前払消費税額勘定償却	494	長期前払消費税額勘定償却	494
	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
3 訪問看護ステーション費用		37,057				
	1 事業費用	36,706				
	1 給与費	34,087	1 給料	16,970	看護師給 医療技術員給	13,269 3,701
			2 手当	7,842	看護師手当 医療技術員手当	5,755 2,087

(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	2,414	賞与引当金繰入額 2,414
				4 法定福利費	5,104	職員共済組合納付金 4,839 職員共済組合追加費用額 222 地方公務員災害補償基金納付金 40 旧恩給組合負担金 3
				5 法定福利費 引当金繰入額	483	法定福利費引当金繰入額 483
				6 退職手当組合 負担金	1,274	職員退職手当組合納付金 1,274
	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		2,072	1 厚生福利費	35	職員互助会納付金 35
				2 旅費交通費	10	職員旅費 10
				3 消耗品費	111	事務用消耗品費他 111
				4 消耗備品費	50	小型電気製品他 50
				5 燃 料 費	181	ガソリン代 181
				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	666	自動車リース料(2台) 486 看護衣等リース料 180
				10 通信運搬費	205	電話料 180 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	20 介護サービス情報調査手数料他	20
	4 減価償却費	442	1 有形固定資産減価償却費	442	器具備品減価償却費	442
	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	50				
	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	30	1 長期前払消費税額勘定償却	30	長期前払消費税額勘定償却	30
	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		7,325				
	1 事業費用	7,297				
	1 給与費	6,793	1 給料	3,932	事務員給	3,932
			2 手当	2,276	事務員手当	2,276
			3 賞与引当金繰入額	585	賞与引当金繰入額	585
	2 経費	310	1 旅費交通費	12	職員旅費	12
			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 保険料	7	居宅事業者賠償責任保険料 7
				8 通信運搬費	52	電話料 47 郵券料 5
				9 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
				10 雑費	30	雑費 30
		3 減価償却費	94	1 有形固定資産減価償却費	94	器具備品減価償却費 94
		4 研究研修費	100	1 図書費	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		17			
		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	6	1 長期前払消費税額勘定償却	6	長期前払消費税額勘定償却 6
		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		1,707,997			

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			134,333				
	1 企業債		33,300				
		1 企業債	1 企業債	33,300	1 企業債	33,300	病院事業債〔建設事業費充当・病院事業〕 3,500
							病院事業債〔機械器具購入費充当・病院事業〕 13,200
							過疎対策事業債〔建設事業費充当・病院事業〕 3,400
	過疎対策事業債〔機械器具購入費充当・病院事業〕 13,200						
	2 出資金		100,750				
1 他会計出資 金		1 一般会計繰 入金	100,750	1 一般会計繰 入金	100,750	企業債償還元金充当〔病院事業〕 83,576	
						企業債償還元金充当〔介護老人保健施設〕 4,674	
						建設改良費充当〔病院事業〕 11,656	
						建設改良費充当〔介護老人保健施設〕 350	
	建設改良費充当〔訪問看護ステーション〕 494						
3 補助金		283					
	1 国県補助金	1 国県補助金	283	1 国県補助金	283	医療扶助オンライン資格確認導入助成金〔病院事業〕 283	

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			200,843			
	1 建設改良 費		52,712			
		1 建設事業費	1 建物附属設 備改修費	9,133	1 建物附属設 備改修費	9,133

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
		2 医療機械購入費	27,032	1 医療機械購入費	27,032	医療機械購入費〔病院事業〕 27,032
		3 器具備品購入費	10,578	1 器具備品購入費	10,578	器具備品等購入費〔病院事業〕 8,889 器具備品等購入費〔介護老人保健施設〕 700 器具備品等購入費〔訪問看護ステーション〕 989
		4 車両運搬具購入費	5,969	1 車両運搬具購入費	5,969	車両運搬具購入費〔病院事業〕 5,969
	2 企業債償還金	142,371				
	1 企業債償還金	142,371	1 企業債償還金	142,371	企業債償還元金〔病院事業〕 133,023 企業債償還元金〔介護老人保健施設〕 9,348	
	3 投資	5,760				
	1 長期貸付金	5,760	1 修学資金貸与	5,760	医師修学資金貸与〔病院事業〕 2,160 医療技術者修学資金貸与〔病院事業〕 3,600	

令和 8 年 度

兵 庫 県 美 方 郡

香 美 町 水 道 事 業 企 業 会 計 予 算 書

令和8年度香美町水道事業企業会計予算

(総則)

第1条 令和8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	7,620 栓	
(2)	年間給水量	1,857 千m ³	
(3)	主な建設改良事業	原水及び浄水設備費	23,200 千円
		配水設備費	63,891 千円
		営業設備費	645 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5,000千円の財源にあてるため、企業債5,000千円を借り入れる。

収 入		支 出	
第1款 水道事業収益	536,740 千円	第1款 水道事業費用	618,552 千円
第1項 営業収益	359,349 千円	第1項 営業費用	579,546 千円
第2項 営業外収益	177,389 千円	第2項 営業外費用	38,705 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151,964千円は、当年度損益勘定留保資金151,964千円で補填するものとする。）。

収 入		支 出	
第1款 資本的収入	137,230 千円	第1款 資本的支出	289,194 千円
第1項 企業債	80,800 千円	第1項 建設改良費	87,736 千円
第2項 出資金	51,429 千円	第2項 企業債償還金	201,458 千円
第3項 工事負担金	5,000 千円		
第4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	80,800千円	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	5,000千円			
計	85,800千円			

(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 70,828 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、82,112千円である。

(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、2,762千円と定める。

令和8年2月25日提出

香美町長 浜 上 勇 人

予算に関する説明書

令和8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			536,740	
	1 営業収益		359,349	
		1 給水収益	329,898	
		2 受託工事収益	1,000	
		3 その他営業収益	28,451	
	2 営業外収益		177,389	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 分 担 金	1,452	
		3 他会計補助金	82,112	
		4 長期前受金戻入	88,433	
		5 雑 収 益	391	
		6 企 業 債	5,000	
	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			618,552	
	1 営業費用		579,546	
		1 原水及び浄水費	131,330	
		2 配水及び給水費	71,030	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		3 受 託 工 事 費	1,000	
		4 総 係 費	64,430	
		5 減 価 償 却 費	305,894	
		6 資 産 減 耗 費	5,552	
		7 そ の 他 営 業 費 用	310	
	2 営 業 外 費 用		38,705	
		1 支 払 利 息	31,530	
		2 雑 支 出	175	
		3 消費税及び地方消費税	7,000	
	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			137,230	
1 企 業 債		1 企 業 債	80,800	
		1 出 資 金	51,429	
2 出 資 金		1 出 資 金	51,429	
		3 工 事 負 担 金	5,000	
3 工 事 負 担 金		1 工 事 負 担 金	5,000	
		4 固 定 資 産 売 却 代 金	1	
4 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	備 考
1 資 本 的 支 出			289,194	
	1 建 設 改 良 費		87,736	
		1 原水及び浄水設備費	23,200	
		2 配 水 設 備 費	63,891	
		3 営 業 設 備 費	645	
	2 企 業 債 償 還 金		201,458	
		1 企 業 債 償 還 金	201,458	

令和8年度 香美町水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日～令和9年3月31日)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	円	2 投資活動によるキャッシュ・フロー	円
(1) 当年度純利益	△ 93,800,728	(1) 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 79,836,822
(2) 減価償却費	305,890,469	(2) 国庫補助金等収入	0
(3) 賞与引当金の増加額	348,000	(3) 工事負担金等収入	4,545,455
(4) 法定福利費引当金の増加額	41,000	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 75,291,367</u>
(5) 貸倒引当金の増加額	0		
(6) 長期前受金戻入額	△ 88,433,725	3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
(7) 受取利息及び配当金	△ 1,000	(1) 建設改良等企業債による収入	80,800,000
(8) 支払利息	31,530,000	(2) 建設改良等企業債の償還による支出	△ 198,027,108
(9) 未収金の増減額 (△は増加)	487,000	(3) その他の企業債による収入	5,000,000
(10) 未払金の増減額 (△は減少)	7,642,100	(4) その他の企業債の償還による支出	△ 3,430,000
(11) 固定資産除却費 (現金支出を伴う除却費用を除く)	451,261	(5) 一般会計からの出資による収入	51,429,000
(12) たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 15,910	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 64,228,108</u>
小計	<u>164,138,467</u>		
(13) 受取利息及び配当金	1,000	資金増加額 (又は減少額)	△ 6,910,008
(14) 支払利息	△ 31,530,000	資金期首残高	31,544,518
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>132,609,467</u>	資金期末残高	<u>24,634,510</u>

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	0.0	[2.0] 7.0	80	33,996	21,483	55,559	11,235	4,034	70,828
前 年 度	0.0	[2.0] 7.0	80	31,698	22,058	53,836	10,484	4,170	68,490
比 較	0.0	[0.0] 0.0	0	2,298	△ 575	1,723	751	△ 136	2,338

※ [] 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	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	管理職員 特別勤務手当
	本 年 度	546	1,223	0	858	36	2,300	39	1,200	120
	前 年 度	1,260	588	324	1,019	36	2,300	39	1,200	120
	比 較	△ 714	635	△ 324	△ 161	0	0	0	0	0
の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰入額					
	本 年 度	5,478	4,472	420	4,791					
	前 年 度	4,863	4,053	1,845	4,411					
	比 較	615	419	△ 1,425	380					

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	0.0	[0.0] 7.0	80	28,807	19,146	48,033	10,005	4,034	62,072
前 年 度	0.0	[0.0] 7.0	80	26,895	19,747	46,722	9,086	4,170	59,978
比 較	0.0	[0.0] 0.0	0	1,912	△ 601	1,311	919	△ 136	2,094

※ [] 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	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	管理職員 特別勤務手当
	本 年 度	546	1,223	0	788	36	2,100	39	1,200	120
	前 年 度	1,260	588	324	949	36	2,000	39	1,200	120
	比 較	△ 714	635	△ 324	△ 161	0	100	0	0	0
の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰入額					
	本 年 度	4,720	3,834	420	4,120					
	前 年 度	4,143	3,447	1,845	3,796					
	比 較	577	387	△ 1,425	324					

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	0.0	[2.0] 0.0	0	5,189	2,337	7,526	1,230	0	8,756
前 年 度	0.0	[2.0] 0.0	0	4,803	2,311	7,114	1,398	0	8,512
比 較	0.0	[0.0] 0.0	0	386	26	412	△ 168	0	244

※ [] 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 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	管理職員 特別勤務手当
	本 年 度	0	0	0	70	0	200	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	70	0	300	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	△ 100	0	0	0
の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰入額					
	本 年 度	758	638	0	671					
	前 年 度	720	606	0	615					
	比 較	38	32	0	56					

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 2,298	給与改定に伴う増減分	千円 1,058 (平均改定間差額) × (職員数) × (月数) 10,800円 × 6.0人 × 12月 = 777,600円 11,700円 × 2.0人 × 12月 = 280,800円	
		昇給に伴う増加分	208 (平均昇給間差額) × (職員数) × (月数) 3,460円 × 5.0人 × 12月 = 207,600円	
		その他の増減分	1,032 ・ 職員の異動等によるもの 1,032,000円	
職員手当	△ 575	給与改定に伴う増減分	557 期末手当 285,000円 勤勉手当 250,000円 地域手当 22,000円	期末手当支給率：2.525月 勤勉手当支給率：2.125月
		昇給に伴う増加分	88 期末手当 45,000円 勤勉手当 38,000円 地域手当 5,000円	
		制度改正に伴う増減分	587 地域手当 587,000円	○ 地域手当の支給 支給割合：4.0%

		その他の増減分	△ 1,807	扶養手当 △ 714,000 円 地域手当 21,000 円 住居手当 △ 324,000 円 通勤手当 △ 161,000 円 特殊勤務手当 0 円 時間外勤務手当 0 円 宿日直手当 0 円 管理職手当 0 円 管理職員特別勤務手当 0 円 期末手当 285,000 円 勤勉手当 131,000 円 児童手当 △ 1,425,000 円 賞与引当金繰入額 380,000 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）
8年1月1日現在	平均給料月額	355,550 円	—
	平均給与月額	425,269 円	—
	平均年齢	45.0歳	—
7年1月1日現在	平均給料月額	329,371 円	—
	平均給与月額	380,913 円	—
	平均年齢	45.4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)	200,300 円	(最低1-21)	205,000 円	(1-5)	200,300 円	(最低1-21)	205,000 円
大 学 卒	(1-25)	232,000 円	(最低2-13)	211,500 円	(1-25)	232,000 円	(最低2-13)	211,500 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 (%)
8年1月1日 現在	6 級	1	16.7	—	0	—
	5 級	1	16.7			
	4 級	2	33.3			
	3 級	1	16.7			
	2 級	1	16.7			
	1 級	0	0.0			
	計	6	100.0			
7年1月1日 現在	6 級	1	14.3	—	0	—
	5 級	1	14.3			
	4 級	3	42.8			
	3 級	1	14.3			
	2 級	0	0.0			
	1 級	1	14.3			
	計	7	100.0			

※ [] 内は、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
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)	6	6	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5	5	0	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	5	5	0
比率 (B)/(A) (%)	83.3	83.3	—		
前 年 度	職員数 (A) (人)	7	7	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	6	6	0	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	1	1	0
		4号給 (人)	5	5	0
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	[1.225] 2.325	[1.225] 2.325	[2.45] 4.65	有	
前 年 度	[1.20] 2.30	[1.20] 2.30	[2.40] 4.60	有	
一般会計の制度	[1.225] 2.325	[1.225] 2.325	[2.45] 4.65	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
香美町	4.0	6	4.0	

(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 (%)	0.0	0.0	—
支給対象職員の比率 (%) (8年1月1日現在)	0.0	0.0	—
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8年度 香美町水道事業予定貸借対照表

(令和9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>368,876,102</u>	427,725,123		
	ハ 構築物	7,893,049,968			
	減価償却累計額	<u>4,086,495,921</u>	3,806,554,047		
	ニ 機械及び装置	2,027,965,787			
	減価償却累計額	<u>1,221,450,743</u>	806,515,044		
	ホ 車両及び運搬具	4,895,848			
	減価償却累計額	<u>4,587,655</u>	308,193		
	ヘ 工具、器具及び備品	33,531,230			
	減価償却累計額	<u>22,783,689</u>	10,747,541		
	ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
	有形固定資産合計			5,145,361,299	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		7,704,000		
	ロ 施設利用権		<u>2,911,845</u>		
	無形固定資産合計			<u>10,615,845</u>	
	固定資産合計				5,155,977,144
2	流動資産				
	(1) 現金預金			24,634,510	

(2) 未収金	41,874,730		
貸倒引当金	<u>700,000</u>	41,174,730	
(3) 貯蔵品		<u>4,314,056</u>	
流動資産合計			<u>70,123,296</u>
資産合計			<u>5,226,100,440</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	2,200,042,103		
ロ その他の企業債	<u>17,045,000</u>		
企業債合計		2,217,087,103	
(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			2,218,068,603
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	206,626,478		
ロ その他の企業債	<u>3,770,000</u>		
企業債合計		210,396,478	
(2) 未払金		48,521,190	

	円	円	円	円
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		4,791,000		
ロ 法定福利費引当金		924,000		
引当金合計		<u>5,715,000</u>		
(4) 預り金			<u>2,200,000</u>	
流動負債合計				266,832,668
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			3,261,549,294	
長期前受金収益化累計額			<u>1,795,301,562</u>	
繰延収益合計				<u>1,466,247,732</u>
負債合計				3,951,149,003
	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>1,277,819,190</u>		
自己資本金合計			<u>2,871,190,432</u>	
資本金合計				2,871,190,432
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>1,636,540,129</u>		
利益剰余金合計		<u>△ 1,621,040,129</u>	
剰余金合計			<u>△ 1,596,238,995</u>
資本合計			<u>1,274,951,437</u>
負債、資本合計			<u><u>5,226,100,440</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、541,328,838円である。

令和7年度 香美町水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	301,797,272		
(2) 受託工事収益	909,090		
(3) その他営業収益	<u>34,858,545</u>	337,564,907	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	110,902,417		
(2) 配水及び給水費	79,180,551		
(3) 受託工事費	909,731		
(4) 総係費	65,890,693		
(5) 減価償却費	302,255,039		
(6) 資産減耗費	9,523,341		
(7) その他営業費用	<u>309,091</u>	<u>568,970,863</u>	
営業損失			231,405,956
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 分担金	1,500,000		
(3) 他会計補助金	92,020,000		
(4) 長期前受金戻入	90,929,911		
(5) 雑収益	527,227	184,978,138	

	円	円	円
4 営業外費用			
(1) 支払利息	31,640,000		
(2) 雑支出	<u>9,995,181</u>	<u>41,635,181</u>	<u>143,342,957</u>
經常損失			88,062,999
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			88,333,818
前年度繰越欠損金			<u>1,454,405,583</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>1,542,739,401</u></u>

令和7年度 香美町水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

	資	産	の	部			
	円			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>351,002,442</u>			445,598,783			
ハ 構築物	7,851,358,148						
減価償却累計額	<u>3,882,523,744</u>			3,968,834,404			
ニ 機械及び装置	1,995,651,963						
減価償却累計額	<u>1,144,359,415</u>			851,292,548			
ホ 車両及び運搬具	4,895,848						
減価償却累計額	<u>4,302,355</u>			593,493			
ヘ 工具、器具及び備品	33,076,684						
減価償却累計額	<u>21,131,224</u>			11,945,460			
ト 建設仮勘定				<u>0</u>			
有形固定資産合計					5,371,776,039		
(2) 無形固定資産							
イ 電話加入権				7,704,000			
ロ 施設利用権				<u>3,002,014</u>			
無形固定資産合計					<u>10,706,014</u>		
固定資産合計						<u>5,382,482,053</u>	

	円	円	円	円
2 流動資産				
(1) 現金預金			31,544,518	
(2) 未収金		42,361,730		
貸倒引当金		<u>700,000</u>	41,661,730	
(3) 貯蔵品			<u>4,298,146</u>	
流動資産合計				<u>77,504,394</u>
資産合計				<u>5,459,986,447</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		2,325,868,581		
ロ その他の企業債		<u>15,815,000</u>		
企業債合計			2,341,683,581	
(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				2,342,665,081
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		198,027,108		
ロ その他の企業債		<u>3,430,000</u>		
企業債合計			201,457,108	
(2) 未払金			40,879,090	

(3) 引当金			
イ 賞与引当金	4,443,000		
ロ 法定福利費引当金	<u>883,000</u>		
引当金合計		5,326,000	
(4) 預り金		<u>2,200,000</u>	
流動負債合計			249,862,198
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		3,258,840,330	
長期前受金収益化累計額		<u>1,708,704,327</u>	
繰延収益合計			<u>1,550,136,003</u>
負債合計			4,142,663,282
	資 本 の 部		
	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>1,226,390,190</u>		
自己資本金合計		<u>2,819,761,432</u>	
資本金合計			2,819,761,432
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	

	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>1,542,739,401</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 1,527,239,401</u>	
剰余金合計				<u>△ 1,502,438,267</u>
資本合計				<u>1,317,323,165</u>
負債、資本合計				<u><u>5,459,986,447</u></u>

令和8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			536,740					
	1 営業収益		359,349					
		1 給水収益	329,898	水道使用料	329,898	水道使用料 329,898		
		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	28,451	材料売却収益	330	貯蔵品売却収益 330		
				手 数 料	769	設計審査及び竣工検査手数料 146 開栓手数料 422 国県町道占用申請事務手数料 11 公認業者指定(更新)申請手数料 190		
				負 担 金	16,824	消火栓使用負担金 76 消火栓関係負担金 16,748		
				雑 収 益	10,528	住宅使用料 156 電柱敷地料 6 下水道料金収納事務負担金 9,366 水道機械設備損害補償保険金 100 物件移転補償金(資産減耗費分) 100 雇用保険料職員負担金受入金 44 自動車損害補償保険金 100 専用水道管理受託金 600 公営企業審議会報償費負担金 56		
		2 営業外 収 益	177,389					
		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	1,452	加入分担金	1,452	給水装置新設・増径加入分担金 1,452			

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区 分	金 額	
		3 他 会 計 補 助 金	82,112	他会計補助金	82,112	一般会計補助金 82,112
		4 長期前受金 戻 入	88,433	長期前受金 戻 入	88,433	長期前受金戻入 88,433
		5 雑 収 益	391	不用品売却収益	11	不用品売却収益 11
				その他雑収益	380	量水器評価益 370 その他雑収益 10
		6 企 業 債	5,000	企 業 債	5,000	公営企業施設等整理債 5,000
	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			618,552			
	1 営業費用		579,546			
		1 原水及び 浄水費	131,330	給 料	6,221	職員給料 6,221
				手 当	3,099	扶養手当 78 地域手当 252 通勤手当 60 特殊勤務手当 36 時間外勤務手当 900 宿日直手当 13 期末手当 973 勤勉手当 787

賞与引当金繰入額	839	賞与引当金繰入額	839
法定福利費	2,043	職員共済組合納付金	2,043
法定福利費引当金繰入額	163	法定福利費引当金繰入額	163
退職手当組合負担金	871	職員退職手当組合納付金	871
備用品費	800	備用品費	800
燃料費	419	燃料費	419
通信運搬費	5,129	テレメーター電話回線専用料	4,765
		電柱通信線共架料	16
		水質検査用容器送料	3
		電話料	345
委託料	42,783	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	2,800
		施設点検業務委託料	32,990
		除雪業務委託料	3,025
		滅菌機点検業務委託料	3,200
手数料	16,873	水質検査手数料	16,820
		職員健康診断手数料	21
		自動車登録諸費用(印紙代)	3
		自動車定期点検手数料	13
		タイヤ入替手数料	16
賃借費	3,336	用地賃借料	832
		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	29,304	原水及び浄水施設電力料	29,304
薬品費	5,159	薬剤費	5,159

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				負 担 金	13	職員互助会納付金 13
				保 險 料	1,261	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 1,125 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	71,030	給 料	4,848	職員給料 4,848
				手 当	2,681	扶養手当 156 地域手当 220 通勤手当 98 宿日直手当 13 管理職手当 480 管理職員特別勤務手当 84 期末手当 839 勤勉手当 671 児童手当 120
				賞与引当金 繰入額	727	賞与引当金繰入額 727
				法定福利費	1,477	職員共済組合納付金 1,477
				法定福利費引 当金繰入額	147	法定福利費引当金繰入額 147
				退職手当組 合負担金	679	職員退職手当組合納付金 679
				報 償 費	35	報償費 35
				備 消 品 費	800	備用品費 800

燃 料 費	460	燃料費	460
委 託 料	7,052	ポンプ設備保守点検業務委託料	250
		公認業者待機委託料	165
		漏水調査業務委託料	2,000
		量水器取替業務委託料	3,977
		水道管路管理システム保守業務委託料	660
手 数 料	368	自動車登録諸費用（印紙代）	3
		自動車定期点検手数料	18
		タイヤ入替手数料	17
		漏水調査アプリ利用料	330
賃 借 費	1,361	用地賃借料	1,361
修 繕 費	31,825	配水及び給水施設修繕料	17,800
		量水器修繕料	1,795
		自動車修繕料	230
		消火栓修繕料	12,000
工 事 請 負 費	3,800	工事請負費	3,800
路 面 復 旧 費	700	路面復旧費	700
動 力 費	11,762	配水施設電力料	11,762
材 料 費	1,170	修理用材料代	700
		修理用材料代（払出分）	470
負 担 金	10	職員互助会納付金	10
保 険 料	1,121	町有建物災害共済保険料	44
		水道賠償責任保険料	146
		水道機械設備損害補償保険料	884
		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

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				公 課 費	7	自動車重量税 7
		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	64,430	報 酬	80	公営企業審議会委員報酬 80
				給 料	22,927	職員給料 17,738 パートタイム会計年度任用職員給料 5,189
				手 当	10,212	扶養手当 312 地域手当 751 通勤手当 700 時間外勤務手当 700 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 3,666 勤勉手当 3,014 児童手当 300

賞与引当金繰入額	3,225	賞与引当金繰入額	3,225
法定福利費	6,791	職員共済組合納付金	5,570
		職員共済組合追加費用額	407
		旧恩給組合納付金	4
		社会保険料	639
		地方公務員災害補償基金納付金	90
		労災保険料	14
		雇用保険料	67
法定福利費引当金繰入額	614	法定福利費引当金繰入額	614
退職手当組合負担金	2,484	職員退職手当組合納付金	2,484
旅費	106	職員旅費	72
		公営企業審議会委員費用弁償	34
備用品費	461	備用品費	350
		図書代	71
		新聞代	40
燃料費	104	燃料費	104
光熱水費	25	事務所上下水道使用料	25
印刷製本費	1,357	納付書等専用帳票印刷代	770
		事務用諸用紙等印刷代	587
通信運搬費	1,816	郵便料	1,441
		電話料	375
委託料	1,962	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	755
		料金システム機器保守点検業務委託料	127
		ファックス保守委託料	16
		消防施設保守点検業務委託料	94
		警備業務委託料	36
		自動ドア保守点検業務委託料	102
手数料	6,377	自動車定期点検手数料	18
		タイヤ入替手数料	7

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
						検針手数料 4,571 収納取扱金融機関取扱手数料 674 郵便局口座振替等手数料 77 テレビ受信料 19 振込手数料 61 データ伝送サービス利用料 278 コンビニ収納事務手数料 534 積算資料インターネット利用料 107 自治体実務解説サービス利用料 31
				賃借費	4,316	ハンディターミナルリース料 370 公営企業会計システムリース料 2,905 料金システムリース料 1,041
				修繕費	580	自動車修繕料 50 事務所修繕料 500 その他修繕料 30
				負担金	266	職員互助会納付金 36 日本水道協会会費 105 日本水道協会県支部会費 84 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
				保険料	27	町有建物災害共済保険料 10 町有自動車損害共済保険料 17
				貸倒引当金繰入額	700	貸倒引当金繰入額 700
		5 減価償却費	305,894	有形固定資産減価償却費	305,803	建物減価償却費 17,874 構築物減価償却費 203,973 機械及び装置減価償却費 82,017 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 1,653
				無形固定資産減価償却費	91	施設利用権 91

	6 資産減耗費	5,552	固定資産 除却費	5,452	固定資産除却費 解体撤去費	452 5,000
			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		38,705				
	1 支払利息	31,530	企業債利息	31,030	企業債利息	31,030
			一時借入金 利息	500	一時借入金利息	500
	2 雑支出	175	不用品 売却原価	55	不用品売却原価	55
			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	7,000	消費税及び 地方消費税	7,000	消費税及び地方消費税	7,000
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			137,230			
	1 企業債		80,800			
		1 企業債	80,800	企業債	80,800	水道事業債 辺地対策事業債 過疎対策事業債
	2 出資金		51,429			
		1 出資金	51,429	出資金	51,429	一般会計出資金
	3 工事負担金		5,000			
		1 工事負担金	5,000	工事負担金	5,000	配水管布設工事負担金
	4 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			289,194				
	1 建設改良費		87,736				
		1 原水及び浄水設備費	23,200	工事請負費	23,200	工事請負費	23,200
		2 配水設備費	63,891	手当	700	時間外勤務手当	700

			備 消 品 費	367	備消品費	367
			燃 料 費	66	燃料費	66
			印 刷 製 本 費	158	事務用諸用紙等印刷代	158
			委 託 料	5,000	委託料	5,000
			工 事 請 負 費	57,600	工事請負費 工事請負費（負担金工事）	52,600 5,000
	3 営業設備費	645	量水器購入費	145	量水器購入費	145
			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		201,458				
	1 企業債償 還 金	201,458	元 金 償 還 金	201,458	企業債元金償還金	201,458

令和 8 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8年度 香美町下水道事業企業会計予算

(総則)

第1条 令和8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	12,184 人	
(2) 年間有収水量	1,318,840 m ³	
(3) 主な建設改良事業		
	公共下水道事業	20,000 千円
	特定環境保全公共下水道事業	44,100 千円
	農業集落排水事業	14,400 千円
	漁業集落排水事業	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	8,902 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5,000千円の財源にあてるため、企業債5,000千円を借り入れる。

収 入		支 出			
第1款	下水道事業収益	1,349,535 千円	第1款	下水道事業費用	1,163,220 千円
第1項	営業収益	341,247 千円	第1項	営業費用	1,029,081 千円
第2項	営業外収益	1,008,286 千円	第2項	営業外費用	133,438 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541,141千円は、当年度損益勘定留保資金541,141千円で補填するものとする。）。

収 入		支 出			
第1款	資本的収入	648,606 千円	第1款	資本的支出	1,189,747 千円
第1項	企業債	500,500 千円	第1項	建設改良費	88,602 千円

第2項	出 資 金	146,105 千円	第2項	企業債償還金	1,101,145 千円
第3項	負 担 金 等	2,000 千円			
第4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	88,600千円	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。
企業債償還金	411,900千円			
下水道施設等整理事業	5,000千円			
計	505,500千円			

(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 44,233 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、698,480千円である。

令和8年2月25日提出

香美町長 浜 上 勇 人

予算に関する説明書

令和8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			1,349,535	
	1 営業収益		341,247	
		1 使 用 料	340,490	
		2 その他営業収益	757	
	2 営業外収益		1,008,286	
		1 受取利息及び配当金	10	
		2 他会計負担金	9,193	
		3 他会計補助金	698,480	
		4 長期前受金戻入	295,593	
		5 雑 収 益	10	
		6 企 業 債	5,000	
	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 下水道事業費用			1,163,220	
	1 営業費用		1,029,081	
		1 管 渠 費	79,123	
		2 ポ ン プ 場 費	8,274	
		3 処 理 場 費	284,413	
		4 総 係 費	38,886	
		5 減 価 償 却 費	607,785	
		6 資 産 減 耗 費	10,590	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	2 営業外費用	7 その他営業費用	10	
			133,438	
		1 支払利息	120,537	
		2 雑支出	1	
		3 消費税及び地方消費税	12,900	
	3 特別損失		701	
		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			648,606	
	1 企業債		500,500	
		1 企業債	500,500	
	2 出資金		146,105	
		1 出資金	146,105	
	3 負担金等		2,000	
		1 受益者負担金	1,600	
		2 受益者分担金	400	
	4 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			1,189,747	
	1 建設改良費		88,602	
		1 管 渠 整 備 費	13,400	
		2 ポ ン プ 場 整 備 費	5,500	
		3 処 理 場 整 備 費	69,702	
	2 企業債償還金		1,101,145	
		1 企 業 債 償 還 金	1,101,145	

令和8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8年4月1日～令和9年3月31日)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	円	2	投資活動によるキャッシュ・フロー	円
(1)	当年度純利益	175,348,622	(1)	有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 80,547,460
(2)	減価償却費	607,769,924	(2)	国庫補助金等収入	0
(3)	賞与引当金の増加額	148,000	(3)	工事負担金等収入	1,840,997
(4)	法定福利費引当金の増加額	23,000	(4)	投資活動に伴う未収金等の債権の減少額	646,000
(5)	貸倒引当金の増加額	0		投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 78,060,463
(6)	長期前受金戻入額	△ 295,602,024			
(7)	受取利息及び配当金	△ 10,000	3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
(8)	支払利息	120,537,000	(1)	建設改良等企業債による収入	500,500,000
(9)	未収金の増減額 (△は増加)	23,937,119	(2)	建設改良等企業債の償還による支出	△ 1,101,142,546
(10)	未払金の増減額 (△は減少)	△ 12,590,752	(3)	その他の企業債による収入	5,000,000
(11)	固定資産除却費 (現金支出を伴う除却費用を除く)	5,587,574	(4)	その他の企業債の償還による支出	0
	小計	625,148,463	(5)	一般会計からの出資による収入	146,105,000
(12)	受取利息及び配当金	10,000		財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 449,537,546
(13)	支払利息	△ 120,537,000			
	業務活動によるキャッシュ・フロー	504,621,463		資金増加額 (又は減少額)	△ 22,976,546
				資金期首残高	72,188,650
				資金期末残高	49,212,104

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	0	[2.0] 4.0	0	19,445	15,881	35,326	6,846	2,061	44,233
前 年 度	0	[2.0] 4.0	0	18,904	13,042	31,946	6,112	2,232	40,290
比 較	0	[0.0] 0.0	0	541	2,839	3,380	734	△ 171	3,943

※〔 〕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	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	管理職員 特別勤務手	期末手当
	本 年 度	468	609	324	351	5,300	27	0	0	3,020
	前 年 度	492	342	0	259	3,800	27	0	0	2,787
	比 較	△ 24	267	324	92	1,500	0	0	0	233
の 内 訳	区 分	勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰入額						
	本 年 度	2,501	600	2,681						
	前 年 度	2,323	600	2,412						
	比 較	178	0	269						

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	0	[0.0] 4.0	0	14,705	13,418	28,123	5,620	2,061	35,804
前 年 度	0	[1.0] 4.0	0	16,502	11,845	28,347	5,514	2,232	36,093
比 較	0	[△1.0] 0.0	0	△ 1,797	1,573	△ 224	106	△ 171	△ 289

※〔 〕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	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	管理職員 特別勤務手	期末手当
	本 年 度	468	609	324	280	4,800	27	0	0	2,326
	前 年 度	492	342	0	233	3,600	27	0	0	2,427
	比 較	△ 24	267	324	47	1,200	0	0	0	△ 101
の 内 訳	区 分	勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰入額						
	本 年 度	1,917	600	2,067						
	前 年 度	2,020	600	2,104						
	比 較	△ 103	0	△ 37						

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	0	[2.0] 0.0	0	4,740	2,463	7,203	1,226	0	8,429
前 年 度	0	[1.0] 0.0	0	2,402	1,197	3,599	598	0	4,197
比 較	0	[1.0] 0.0	0	2,338	1,266	3,604	628	0	4,232

※ [] 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 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職手当	管理職員 特別勤務手	期末手当
	本 年 度	0	0	0	71	500	0	0	0	694
	前 年 度	0	0	0	26	200	0	0	0	360
	比 較	0	0	0	45	300	0	0	0	334
の 内 訳	区 分	勤勉手当	児童手当	賞与引当金 繰入額						
	本 年 度	584	0	614						
	前 年 度	303	0	308						
	比 較	281	0	306						

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 541	給与改定に伴う増減分	千円 797 (平均改定間差額) × (職員数) × (月数) 11,300円 × 4.0人 × 12月 = 542,400円 10,600円 × 2.0人 × 12月 = 254,400円	
		昇給に伴う増加分	220 (平均昇給間差額) × (職員数) × (月数) 4,580円 × 4.0人 × 12月 = 219,840円	
		その他の増減分	△ 476 ・ 職員の異動等によるもの △ 476,000円	
職員手当	2,839	給与改定に伴う増減分	390 地域手当 16,000円 期末手当 201,000円 勤勉手当 173,000円	期末手当支給率：2.525月 勤勉手当支給率：2.125月
		昇給に伴う増加分	90 地域手当 5,000円 期末手当 46,000円 勤勉手当 39,000円	
		制度改正に伴う増加分	△ 7 地域手当 △ 7,000円	地域手当の支給 支給割合：4.00%

(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)	200,300 円	(最低1-21)	205,000 円	(1-5)	200,300 円	(最低1-21)	205,000 円
大 学 卒	(1-25)	232,000 円	(最低2-13)	211,500 円	(1-25)	232,000 円	(最低2-13)	211,500 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 (%)
8年1月1日 現在	6 級	0	0	-	0	-
	5 級	0	0			
	4 級	2	50.0			
	3 級	0	0			
	2 級	[0] 0	[0] 0			
	1 級	2	50.0			
	計	[0] 4	[100.0] 100.0			
7年1月1日 現在	6 級	0	0	-	0	-
	5 級	0	0			
	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			

※ [] 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	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	4	0	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	4	4	0
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0	—		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	4	4	0	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	4	0	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0
		3号給 (人)	0	0	0
		4号給 (人)	4	4	0
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	[1.225] 2.325	[1.225] 2.325	[2.45] 4.65	有	
前 年 度	[1.200] 2.300	[1.200] 2.300	[2.40] 4.60	有	
一般会計の制度	[1.225] 2.325	[1.225] 2.325	[2.45] 4.65	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
香美町	4.0	4	4.0	

(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 (%)	0	0	0
支給対象職員の比率 (%) (7年1月1日現在)	0	0	0
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8年度 香美町下水道事業予定貸借対照表

(令和9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		1,320,916,846		
ロ 建物	1,834,573,320			
減価償却累計額	<u>714,613,067</u>	1,119,960,253		
ハ 構築物	20,625,272,849			
減価償却累計額	<u>6,899,663,515</u>	13,725,609,334		
ニ 機械及び装置	4,829,792,712			
減価償却累計額	<u>3,954,394,048</u>	875,398,664		
ホ 車両及び運搬具	3,508,010			
減価償却累計額	<u>3,267,609</u>	240,401		
ヘ 工具、器具及び備品	23,866,600			
減価償却累計額	<u>5,887,270</u>	17,979,330		
ト 建設仮勘定		<u>15,096,455</u>		
有形固定資産合計			17,075,201,283	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		12,960,000		
ロ 施設利用権		<u>32,087,955</u>		
無形固定資産合計			<u>45,047,955</u>	
固定資産合計				17,120,249,238

2	流動資産				
(1)	現金預金			49,212,104	
(2)	未収金	46,572,433			
	貸倒引当金	<u>100,000</u>		46,472,433	
(3)	前払金			<u>0</u>	
	流動資産合計				<u>95,684,537</u>
	資産合計				<u>17,215,933,775</u>
			負債の部		
			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	6,941,152,711			
	ロ その他の企業債	<u>175,620,000</u>		7,116,772,711	
	企業債合計				
(2)	引当金			<u>0</u>	
	固定負債合計				7,116,772,711
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	1,039,302,456			
	ロ その他の企業債	<u>12,580,000</u>		1,051,882,456	
	企業債合計				

	円	円	円	円
(3) 未払金			40,573,040	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		2,681,000		
ロ 法定福利費引当金		<u>507,000</u>		
引当金合計			3,188,000	
(5) 預り金			<u>110,000</u>	
流動負債合計				1,095,753,496
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,535,719,954	
長期前受金収益化累計額			<u>6,012,175,365</u>	
繰延収益合計				<u>7,523,544,589</u>
負債合計				15,736,070,796
		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>2,064,229,861</u>		
自己資本金合計			<u>3,028,005,136</u>	
資本金合計				3,028,005,136

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	83,534,496		
ハ 補 助 金	<u>0</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		305,238,261	
(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	<u>1,853,380,418</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 1,853,380,418</u>	
剰 余 金 合 計			<u>△ 1,548,142,157</u>
資 本 合 計			<u>1,479,862,979</u>
負 債 、 資 本 合 計			<u><u>17,215,933,775</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	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、5,701,721,307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	鎧処理区
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8年4月1日～令和9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	107,279	164,448	19,997	2,711	592	999	14,268	310,294
営業費用	312,318	489,085	93,877	15,878	10,008	4,310	69,895	995,371
営業損益	△205,039	△324,637	△73,880	△13,167	△9,416	△3,311	△55,627	△685,077
経常損益	76,016	103,459	11,286	4,929	558	71	△20,336	175,983
セグメント資産	5,930,163	7,882,724	2,059,764	164,443	107,810	6,223	1,064,807	17,215,934
セグメント負債	6,241,680	6,872,504	1,949,087	130,209	101,269	5,672	435,650	15,736,071
その他の項目								
他会計繰入金	231,631	319,523	84,184	17,068	12,385	3,620	30,069	698,480
減価償却費	187,862	324,786	57,560	6,620	3,285	910	26,747	607,770
特別利益	2	0	0	0	0	0	0	2
特別損失	136	273	46	46	45	45	45	636
固定資産増加額	18,182	40,091	13,091	545	545	0	8,093	80,547

令和7年度 香美町下水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日～令和8年3月31日)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 使用料	311,035,451		
(2) その他営業収益	<u>698,333</u>	311,733,784	
2 営業費用			
(1) 管路費	63,699,388		
(2) ポンプ場費	8,701,003		
(3) 処理場費	228,689,856		
(4) 総係費	37,218,836		
(5) 減価償却費	616,762,642		
(6) 資産減耗費	375,704,917		
(7) その他営業費用	<u>9,091</u>	<u>1,330,785,733</u>	
営業損失			1,019,051,949
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	9,513,000		
(3) 他会計補助金	675,298,000		
(4) 国庫補助金	57,300,000		
(5) 長期前受金戻入	347,008,218		
(6) 雑収益	<u>10,909</u>	<u>1,089,140,127</u>	

4 營業外費用			
(1) 支 払 利 息	121,372,000		
(2) 雜 支 出	<u>48,487,326</u>	<u>169,859,326</u>	<u>919,280,801</u>
經常利益			△ 99,771,148
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>636,367</u>	<u>636,367</u>	<u>△ 634,549</u>
當年度純利益			△ 100,405,697
前年度繰越欠損金			<u>1,928,323,343</u>
當年度未処理欠損金			<u><u>2,028,729,040</u></u>

令和7年度 香美町下水道事業予定貸借対照表

(令和8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		1,320,914,846		
ロ 建物	1,834,573,320			
減価償却累計額	<u>672,846,870</u>	1,161,726,450		
ハ 構築物	20,624,744,544			
減価償却累計額	<u>6,403,268,057</u>	14,221,476,487		
ニ 機械及び装置	4,788,138,059			
減価償却累計額	<u>3,916,183,784</u>	871,954,275		
ホ 車両及び運搬具	3,508,010			
減価償却累計額	<u>2,975,109</u>	532,901		
ヘ 工具、器具及び備品	23,866,600			
減価償却累計額	<u>3,925,270</u>	19,941,330		
ト 建設仮勘定		<u>10,551,000</u>		
有形固定資産合計			17,607,097,289	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		12,960,000		
ロ 施設利用権		<u>33,001,987</u>		
無形固定資産合計			<u>45,961,987</u>	
固定資産合計				17,653,059,276

2 流動資産			
(1) 現金預金		72,188,650	
(2) 未収金	71,155,552		
貸倒引当金	<u>100,000</u>	71,055,552	
(3) 前払金		<u>0</u>	
流動資産合計			143,244,202
資産合計			<u>17,796,303,478</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	7,479,955,167			
ロ その他の企業債	<u>183,200,000</u>			
企業債合計		7,663,155,167		
(2) 引当金		<u>0</u>		
固定負債合計			7,663,155,167	
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	1,099,542,546			
ロ その他の企業債	<u>1,600,000</u>			
企業債合計		1,101,142,546		
(3) 未払金			53,163,792	

	円	円	円	円
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		2,533,000		
ロ 法定福利費引当金		<u>484,000</u>		
引当金合計			3,017,000	
(5) 預り金			<u>110,000</u>	
流動負債合計				1,157,433,338
5 繰延収益				
(1) 長期前受金			13,552,303,897	
長期前受金収益化累計額			<u>5,732,998,281</u>	
繰延収益合計				<u>7,819,305,616</u>
負債合計				16,639,894,121
	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>1,918,124,861</u>		
自己資本金合計			<u>2,881,900,136</u>	
資本金合計				2,881,900,136

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

81,534,496

ハ 補 助 金

0

資 本 剰 余 金 合 計

303,238,261

(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

2,028,729,040

利 益 剰 余 金 合 計

△ 2,028,729,040

剰 余 金 合 計

△ 1,725,490,779

資 本 合 計

1,156,409,357

負 債、資 本 合 計

17,796,303,478

令和8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			1,349,535				
	1 営業収益		341,247				
		1 使用料	340,490	下水道使用料	340,490	下水道使用料 340,490	
		2 その他営業収益	757	手数料	369	設計審査手数料 180 指定工事店登録手数料 130 責任技術者登録手数料 55 国県町道占用申請事務手数料 4	
				雑収益	388	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 20	
		2 営業外収益	1,008,286				
			1 受取利息及び配当金	10	預金利息	10	預金利息 10
			2 他会計負担金	9,193	他会計負担金	9,193	一般会計負担金 9,193
			3 他会計補助金	698,480	他会計補助金	698,480	一般会計補助金 698,480
			4 長期前受金戻入	295,593	長期前受金戻入	295,593	長期前受金戻入 295,593
			5 雑収益	10	その他雑収益	10	その他雑収益 10
			6 企業債	5,000	企業債	5,000	公営企業施設等整理債 5,000
		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 下水道事業費用			1,163,220			
	1 営業費用		1,029,081			
		1 管渠費	79,123	給料	2,709	職員給料 2,709
				手当	2,088	地域手当 109 住居手当 324 通勤手当 200 時間外勤務手当 700 宿日直手当 5 期末手当 405 勤勉手当 345
				賞与引当金繰入額	363	賞与引当金繰入額 363
				法定福利費	930	職員共済組合納付金 930
				法定福利費引当金繰入額	71	法定福利費引当金繰入額 71
				退職手当組合負担金	380	職員退職手当組合納付金 380
				備用品費	4,646	備用品費 4,646
				動力費	21,592	マンホールポンプ場電力料 21,592
				燃料費	137	自動車燃料費 137
				修繕費	17,962	修繕料 17,962
				通信運搬費	4,988	マンホールポンプ場集中管理システム電話料 4,988
				手数料	48	自動車定期点検手数料 32 タイヤ入替手数料 14 廃タイヤ処分手数料 2

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				委 託 料	14,700	マンホールポンプ場維持管理業務委託料 14,700
				賃 借 費	871	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 16
				工 事 請 負 費	2,000	工事請負費 2,000
				路 面 復 旧 費	5,400	路面復旧費 5,400
				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	32	町有自動車損害共済保険料 32
		2 ポンプ場費	8,274	備 消 品 費	238	備消品費 238
				光 熱 水 費	17	中継ポンプ場水道料 17
				動 力 費	2,171	中継ポンプ場電力料 2,171
				燃 料 費	84	燃料費 84
				修 繕 費	3,700	修繕料 3,700
				通 信 運 搬 費	123	通報装置電話料 123

		委 託 料	1,830	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 自家発電機年次点検委託料	328 42 1,100 360
		保 険 料	111	町有建物災害共済保険料	111
3 処 理 場 費	284,413	給 料	4,460	職員給料	4,460
		手 当	5,370	扶養手当 地域手当 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	468 198 45 2,700 5 764 590 600
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	662	賞与引当金繰入額	662
		法 定 福 利 費	1,886	職員共済組合納付金	1,886
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	134	法定福利費引当金繰入額	134
		退 職 手 当 組 合 負 担 金	625	職員退職手当組合納付金	625
		備 消 品 費	8,560	備用品費	8,560
		光 熱 水 費	674	浄化センター水道使用料	674
		動 力 費	48,691	浄化センター電力料	48,691
		薬 品 費	9,330	浄化センター薬剤費	9,330

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備 考
				区 分	金 額	
				燃 料 費	259	浄化センター燃料費 259
				修 繕 費	82,350	修繕料 82,350
				通 信 運 搬 費	879	通報装置等電話料 879
				手 数 料	1,371	水質検査手数料 347 汚泥分析手数料 1,024
				委 託 料	105,122	電気設備保守点検委託料 2,076 消防設備保守点検委託料 786 浄化センター維持管理業務委託料 77,219 汚泥運搬業務委託料 20,391 除雪委託料 1,000 監視制御装置点検委託料 1,310 自家発電機年次点検委託料 2,340
				賃 借 費	600	自動車借上料 100 電力等利用料 500
				負 担 金	11,570	職員互助会納付金 9 北但行政事務組合負担金 11,561
				保 険 料	1,870	町有建物災害共済保険料 1,870
		4 総 係 費	38,886	給 料	12,276	職員給料 7,536 パートタイム会計年度任用職員給料 4,740
				手 当	5,742	地域手当 302 通勤手当 106 時間外勤務手当 1,900 宿日直手当 17 期末手当 1,851 勤勉手当 1,566
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,656	賞与引当金繰入額 1,656

法定福利費	3,523	職員共済組合納付金 職員共済組合追加費用額 旧恩給組合納付金 地方公務員災害補償基金納付金 社会保険料 労災保険料 雇用保険料	2,479 238 3 50 591 17 145
法定福利費引当金繰入額	302	法定福利費引当金繰入額	302
退職手当組合負担金	1,056	職員退職手当組合納付金	1,056
旅費	331	職員旅費	331
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	163	自動車燃料費	163
印刷製本費	40	事務用諸用紙等印刷代	40
修繕費	210	修繕料	210
通信運搬費	115	郵便料 電話料	10 105
手数料	100	公金取扱手数料 車検代行手数料 タイヤ入替手数料	67 25 8
委託料	1,683	警備委託料 電算システム機器等保守料	36 1,647
賃借費	1,414	上下水道料金システムリース料	1,414
補償費	100	交通事故賠償金	100

(単位：千円)

款	項	目	予定額	節		備考
				区分	金額	
				負担金	9,542	下水道料金収納事務負担金 9,369 職員互助会納付金 16 全国町村下水道推進協議会兵庫県支部会費 30 日本下水道協会会費 77 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	66	職員研修負担金 66
				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	607,785	有形固定資産減価償却費	606,870	建物減価償却費 41,769 構築物減価償却費 498,219 機械及び装置減価償却費 64,624 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	10,590	固定資産除却費	10,590	固定資産除却費 5,590 解体撤去費 5,000
		7 その他営業費用	10	雑費	10	雑費 10
	2 営業外費用		133,438			
		1 支払利息	120,537	企業債利息	120,037	企業債利息 120,037

			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	12,900	消費税及び地方消費税	12,900	消費税及び地方消費税	12,900
	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 の 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		648,606			
	1	企業債	500,500			
		1 企業債	500,500	企業債	500,500	下水道事業債 40,100 辺地対策事業債 4,400 過疎対策事業債 44,100 下水道事業資本費平準化債 390,000 下水道事業債(特別措置分) 21,900
	2	出資金	146,105			
		1 出資金	146,105	出資金	146,105	一般会計出資金 146,105
	3	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
	4	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		1,189,747			
	1	建設改良費	88,602			
		1	13,400	委託料	10,000	設計業務等委託料 10,000
				工事請負費	3,400	工事請負費 3,400
		2	5,500	工事請負費	5,500	工事請負費 5,500
		3	69,702	工事請負費	69,700	工事請負費 69,700
				用地購入費	2	用地購入費 2
	2	企業債償還金	1,101,145			
		1	1,101,145	元金償還金	1,101,145	企業債元金償還金 1,101,145

令和8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8年度 香美町国民宿舎事業企業会計予算

(総則)

第1条 令和8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 | 2,000 人 | |
| (3) 主な建設改良事業 | 施設整備費 | 7,150 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	2,947 千円	第1款	休養宿泊施設事業費用	11,850 千円
第1項	営業収益	1 千円	第1項	営業費用	11,846 千円
第2項	営業外収益	2,944 千円	第2項	営業外費用	2 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2,417千円は、当年度損益勘定留保資金2,417千円で補填するものとする。）。

収 入			支 出		
第1款	資本的収入	4,733 千円	第1款	資本的支出	7,150 千円
第1項	出資金	4,732 千円	第1項	建設改良費	7,150 千円
第2項	固定資産売却代金	1 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。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

令和8年2月25日提出

香美町長 浜 上 勇 人

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和8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			2,947		
	1 営業収益		1		
		1 雑 収 益	1		
	2 営業外収益			2,944	
		1 受取利息及び配当金	1		
		2 長期前受金戻入	220		
		3 雑 収 益	2,254		
		4 消費税及び地方消費税還付金	469		
	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			11,850		
	1 営業費用		11,846		
		1 施設 経 営 費	304		
		2 減 価 償 却 費	11,540		
		3 資 産 減 耗 費	1		
		4 そ の 他 営 業 費 用	1		
	2 営業外費用			2	
		1 支 払 利 息	1		
2 雑 支 出		1			

(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

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			4,733	
	1 出資金		4,732	
		1 出 資 金	4,732	
	2 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			7,150	
	1 建設改良費		7,150	
		1 施設整備費	7,150	

令和8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8年4月1日～令和9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	△ 9,551,886
(2)	減価償却費	11,539,217
(3)	長期前受金戻入額	△ 220,149
(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)	1,250,000
(7)	未払金の増減額 (△は減少)	0
(8)	固定資産除却費	1,000
	小計	3,018,182
(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	3,018,182
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	△ 6,500,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,500,000
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
(1)	一般会計からの出資による収入	4,732,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	4,732,000
	資金増加額 (又は減少額)	1,250,182
	資金期首残高	2,215,022
	資金期末残高	3,465,204

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	9,650	—	—	令和8年度 ～ 令和9年度	9,650	0	0	5,752	3,898
合 計	9,650		—		9,650	0	0	5,752	3,898

令和8年度 香美町国民宿舎事業予定貸借対照表

(令和9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	200,591,560			
減価償却累計額	<u>64,722,497</u>	135,869,063		
ハ 構築物	761,437			
減価償却累計額	<u>723,364</u>	38,073		
ニ 機械及び装置	67,150			
減価償却累計額	<u>63,792</u>	3,358		
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>919,644</u>	48,416		
ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
有形固定資産合計			135,958,910	
(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				136,318,910

	円	円	円	円
2 流動資産				
(1) 現金預金			3,465,204	
(2) 未収金		469,000		
貸倒引当金		<u>0</u>	<u>469,000</u>	
流動資産合計				<u>3,934,204</u>
資産合計				<u><u>140,253,114</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		<u>0</u>		
企業債合計			<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		<u>0</u>		
企業債合計			0	
(3) 未払金			0	
(4) 預り金			<u>0</u>	
流動負債合計				0

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>3,532,132</u>	
繰延収益合計				<u>1,327,143</u>
負債合計				1,327,143
	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>23,133,000</u>		
自己資本金合計			<u>189,565,000</u>	
資本金合計				189,565,000
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>50,999,029</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 50,999,029</u>	
剰余金合計				<u>△ 50,639,029</u>
資本合計				<u>138,925,971</u>
負債、資本合計				<u><u>140,253,114</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7年度 香美町国民宿舎事業予定損益計算書

(令和7年4月1日～令和8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	287,725		
(2) 減価償却費	12,977,152		
(3) 資産減耗費	1,000		
(4) その他営業費用	909	13,266,786	
営業損失			13,265,786
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	686,237		
(3) 雑収益	2,056,725	2,743,962	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	1,000		
(2) 雑支出	909	1,909	2,742,053
経常利益			△ 10,523,733

	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> </u>	<u>1,818</u>	<u>0</u>
当年度純利益			△ 10,523,733
前年度繰越欠損金			<u>30,923,410</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>41,447,143</u></u>

令和7年度 香美町国民宿舎事業予定貸借対照表

(令和8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	194,092,560			
	減価償却累計額	<u>53,183,280</u>	140,909,280		
	ハ 構築物	761,437			
	減価償却累計額	<u>723,364</u>	38,073		
	ニ 機械及び装置	67,150			
	減価償却累計額	<u>63,792</u>	3,358		
	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>919,644</u>	48,416		
	ト 建設仮勘定		<u>0</u>		
	有形固定資産合計			140,999,127	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		360,000		
	無形固定資産合計			<u>360,000</u>	
	固定資産合計				141,359,127

	円	円	円	円
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,215,022	
(2) 未収金		1,719,000		
貸倒引当金		0	1,719,000	
流動資産合計				3,934,022
資産合計				<u>145,293,149</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			0	
(4) 預り金			0	
流動負債合計				0

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>3,311,983</u>	
繰延収益合計				<u>1,547,292</u>
負債合計				1,547,292
	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>18,401,000</u>		
自己資本金合計			<u>184,833,000</u>	
資本金合計				184,833,000
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>41,447,143</u>		
利益剰余金合計			<u>△ 41,447,143</u>	
剰余金合計				<u>△ 41,087,143</u>
資本合計				<u>143,745,857</u>
負債、資本合計				<u>145,293,149</u>

令和8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			2,947			
	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		2,944			
		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	220	長期前受金戻入	220	長期前受金戻入 220
		3 雑収益	2,254	その他雑収益	2,254	指定管理者事務費等受入金 10 指定管理者納付金 2,040 火災保険料等負担金 84 施設使用料 120
		4 消費税及び地方消費税還付金	469	消費税及び地方消費税還付金	469	消費税及び地方消費税還付金 469
	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			11,850			
	1 営業費用		11,846			
		1 施設経費	304	備用品費	50	備用品費 50

			印刷製本費	3	印刷製本費	3
			通信運搬費	5	郵便料	5
			手数料	10	公金取扱手数料	10
			委託料	100	防火設備定期調査保守点検委託料	100
			賃借費	11	複写機リース料	11
			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	11,540	有形固定資産減価償却費	11,540	建物減価償却費	11,540
	3 資産減耗費	1	固定資産除却費	1	固定資産除却費	1
	4 その他営業費用	1	雑費	1	雑費	1
2 営業外用費		2				
	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 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			4,733			
	1 出 資 金		4,732			
		1 出 資 金	4,732	出 資 金	4,732	一般会計出資金
	2 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			7,150			
	1 建 設 改 良 費		7,150			
		1 施 設 整 備 費	7,150	委 託 料	7,150	指定管理料