

第14号～17号議案

令和8年度

# 大洲市企業会計予算書

大 洲 市



## 第14号議案

令和8年度 大洲市水道事業会計予算



## 目 次

令和 8 年度大洲市水道事業会計予算 .....	1
--------------------------	---

### (予算に関する説明書)

第 1 表 令和 8 年度大洲市水道事業会計予算実施計画 .....	4
第 2 表 令和 8 年度大洲市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	8
第 3 表 令和 8 年度大洲市水道事業会計給与費明細書 .....	9
第 4 表 令和 7 年度大洲市水道事業予定損益計算書 .....	13
第 5 表 令和 7 年度大洲市水道事業予定貸借対照表 .....	14
第 6 表 令和 8 年度大洲市水道事業予定貸借対照表 .....	16
注 記 .....	18

### (附属資料)

令和 8 年度大洲市水道事業会計予算説明書（予算見積） .....	20
-----------------------------------	----



# 令和8年度 大洲市水道事業会計予算

## (総 則)

第1条 令和8年度大洲市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

## (業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給 水 戸 数	17,555 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	5,405 千m <sup>3</sup>
(3) 1 日 平 均 給 水 量	14,808 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	老朽管更新事業

## (収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第1款	水道事業収益		1,218,075 千円
第1項	営業収益		935,500 千円
第2項	営業外収益		282,555 千円
第3項	特別利益		20 千円
		支	出
第1款	水道事業費用		1,154,231 千円
第1項	営業費用		1,096,446 千円
第2項	営業外費用		54,995 千円
第3項	特別損失		290 千円
第4項	予備費		2,500 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 466,779千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 48,397千円及び損益勘定留保資金 418,382千円で補てんするものとする。）。

		収	入
第1款	資本的収入		483,658 千円
第1項	企業債		320,000 千円
第2項	出資金		23,559 千円
第3項	負担金		10,000 千円
第4項	補助金		78,289 千円
第5項	固定資産売却代金		10 千円
第6項	補償金		51,800 千円
		支	出
第1款	資本的支出		950,437 千円
第1項	建設改良費		685,959 千円
第2項	企業債償還金		264,478 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
水道施設整備事業	320,000	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 借入先 財務省、その他。</li> <li>2. 借入方法 普通貸借又は債券発行の方法による。</li> <li>3. 借入時期 令和8年度。ただし事業又は財政の都合により全部若しくは一部を翌年度以降に繰越借入れすることができる。</li> </ol>	年5.0%以内 （ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率）	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 償還期限 40年以内（内据置5年以内）とする。</li> <li>2. 償還財源は、一般財源等、ただし、必要に応じ繰上償還、償還期限の短縮又は低利債に借り換えすることができる。</li> <li>3. 前号の据置期間、償還期限、償還の方法が借入先の融通条件に抵触するときはその融通条件によることができる。</li> </ol>

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(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) 第8条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第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 115,001 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

(1) 企業債利息支払金補助	3,454 千円
(2) 企業債元金償還金補助	41,114 千円
(3) 水道運営費補助	22,538 千円
(4) 減価償却費補助	33,110 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、8,000千円と定める。

令和8年3月3日提出

大洲市長 二宮 隆久

(第1表)

令和8年度 大洲市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業収益			1,218,075	
	1 営業収益		935,500	
		1 給水収益	922,500	
		2 受託工事収益	1,169	
		3 他会計負担金	3,000	
		4 その他営業収益	8,831	
	2 営業外収益		282,555	
		1 受取利息及び配当金	1,076	
		2 他会計補助金	59,102	
		3 長期前受金戻入	222,057	
		4 消費税及び地方消費税還付金	10	
	5 雑収益	310		
	3 特別利益		20	
		1 固定資産売却益	10	
2 過年度損益修正益		10		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用			1,154,231		
	1 営業費用			1,096,446	
		1	原水及び浄水費	196,958	
		2	配水及び給水費	204,978	
		3	総 係 費	159,728	
		4	減 価 償 却 費	500,082	
		5	資 産 減 耗 費	34,500	
		6	そ の 他 営 業 費 用	200	
		2 営業外費用			54,995
	1		支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	51,495	
	2		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	3,000	
	3		雑 支 出	500	
	3 特別損失			290	
		1	固 定 資 産 売 却 損	30	
		2	過 年 度 損 益 修 正 損	260	
	4 予 備 費			2,500	
		1	予 備 費	2,500	

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			483,658	
	1 企 業 債		320,000	
		1 企 業 債	320,000	
	2 出 資 金		23,559	
		1 他 会 計 出 資 金	23,559	
	3 負 担 金		10,000	
		1 他 会 計 負 担 金	10,000	
	4 補 助 金		78,289	
		1 国 庫 補 助 金	37,175	
		2 他 会 計 補 助 金	41,114	
	5 固 定 資 産 売 却 代 金		10	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	
	6 補 償 金		51,800	
		1 補 償 金	51,800	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的支出			950,437		
	1 建設改良費		685,959		
		1 改 良 費	674,959		
		2 固定資産購入費	11,000		
	2 企業債償還金			264,478	
		1 企業債償還金		264,478	

(第2表)

## 令和8年度 大洲市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	81,378
減価償却費	500,080
固定資産除却費	18,000
長期前受金戻入 (△)	△ 222,057
未収金の増減額 (△は増加)	61,897
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	907
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 1,185
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△ 11,329
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 906
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 173
未払金の増減額 (△は減少)	515
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 8,020
受取利息及び受取配当金 (△)	△ 1,075
支払利息	47,980
利息支払に係る他会計からの繰入金 (△)	△ 3,453
小計	462,559
利息及び配当金の受取額	1,075
利息の支払額 (△)	△ 47,980
利息支払に係る他会計からの繰入金による収入	4,093
業務活動によるキャッシュ・フロー	419,747
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出 (△)	△ 514,257
他会計からの繰入金による収入	60,739
補償金による収入	97,429
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 356,089
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	341,500
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 (△)	△ 264,477
他会計からの出資による収入	73,422
財務活動によるキャッシュ・フロー	150,445
資金増減額 (△は減少)	214,103
資金期首残高	451,490
資金期末残高	665,593

(第3表)

## 令和8年度 大洲市水道事業会計給与費明細書

### 1 総括

(単位：千円)

区 分		職員数 (人)		給 与 費			法定福利費	合 計
		特別職	一般職	給 料	手 当	計		
本年度	常 勤 職 員	0	10	42,368	29,886	72,254	14,402	86,656
	会計年度任用職員	0	6	15,802	7,353	23,155	5,190	28,345
	合 計	0	16	58,170	37,239	95,409	19,592	115,001
前年度	常 勤 職 員	0	11	46,147	31,863	78,010	15,872	93,882
	会計年度任用職員	0	6	15,021	6,922	21,943	4,968	26,911
	合 計	0	17	61,168	38,785	99,953	20,840	120,793
比較	常 勤 職 員	0	△ 1	△ 3,779	△ 1,977	△ 5,756	△ 1,470	△ 7,226
	会計年度任用職員	0	0	781	431	1,212	222	1,434
	合 計	0	△ 1	△ 2,998	△ 1,546	△ 4,544	△ 1,248	△ 5,792

(手当の内訳)

(単位：千円)

区 分		扶 養 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員 特別勤務手当
		本年度	常 勤 職 員	1,194	901	840	5,000
	会計年度任用職員	0	524	41	664	0	0
	合 計	1,194	1,425	881	5,664	132	272
前年度	常 勤 職 員	1,020	817	980	4,500	141	374
	会計年度任用職員	0	504	41	619	0	0
	合 計	1,020	1,321	1,021	5,119	141	374
比較	常 勤 職 員	174	84	△ 140	500	△ 9	△ 102
	会計年度任用職員	0	20	0	45	0	0
	合 計	174	104	△ 140	545	△ 9	△ 102
区 分		管理職手当	期末勤勉手当	住 居 手 当			
本年度	常 勤 職 員	1,718	18,833	996			
	会計年度任用職員	0	6,124	0			
	合 計	1,718	24,957	996			
前年度	常 勤 職 員	2,234	20,165	1,632			
	会計年度任用職員	0	5,758	0			
	合 計	2,234	25,923	1,632			
比較	常 勤 職 員	△ 516	△ 1,332	△ 636			
	会計年度任用職員	0	366	0			
	合 計	△ 516	△ 966	△ 636			

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考	
給 料	△ 3,779	給与改定に伴う増減分	1,144	給与改定実施時期 令和7年4月1日	
		昇給に伴う増加分	60		
		その他の増減分	△ 4,983	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 10人 0人 10人 前年度 11人 0人 11人 増 減 △ 1人 0人 △ 1人  採用・退職等の状況 採用 0人 退職 0人 その他 △ 1人	
手 当	△ 1,977	制度改正に伴う増減分	685	期末勤勉手当 685	
		その他の増減分	△ 2,662	扶養手当 174 通勤手当 84 特殊勤務手当 △ 140 時間外勤務手当 500 宿日直手当 △ 9 管理職員特別勤務手当 △ 102 管理職手当 △ 516 期末勤勉手当 △ 2,017 住居手当 △ 636	

(注) 以降、会計年度任用職員除く。

## 3 給料及び手当の状況

### (1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職	
		事 務	技 術
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	350,900	355,195
	平均給与月額 (円)	451,617	438,646
	平均年齢 (歳)	51歳1月	47歳11月
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	354,970	345,075
	平均給与月額 (円)	444,617	432,625
	平均年齢 (歳)	48歳8月	47歳0月

### (2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

## (3) 級別職員数

区 分	企 業 職					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1 級	0	0.0	5 級	3	30.0
	2 級	1	10.0	6 級	1	10.0
	3 級	3	30.0	7 級	0	0.0
	4 級	2	20.0	計	10	100.0
令和7年1月1日現在	1 級	1	9.1	5 級	2	18.2
	2 級	1	9.1	6 級	1	9.1
	3 級	2	18.2	7 級	0	0.0
	4 級	4	36.4	計	11	100.0

(注) 構成比は小数第2位を四捨五入しているため、合計は必ずしも100%とはならない。

## (級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職	主 事 技 師	主 事 技 師	係 長 主 査 専任係長	専 門 員 主 任	課長補佐 専 門 官	課 長	部 長

## (4) 昇 給

区 分		合 計	企 業 職		
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	10	10	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	7	7	
	号給数別内訳	1号給	(人)		
		2号給	(人)		
		3号給	(人)		
		4号給	(人)	7	7
		5号給	(人)		
		6号給	(人)		
		7号給	(人)		
	8号給	(人)			
比 率 (B) / (A)	(%)	70.0	70.0		
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	11	11	
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	9	9	
	号給数別内訳	1号給	(人)		
		2号給	(人)		
		3号給	(人)		
		4号給	(人)	9	9
		5号給	(人)		
		6号給	(人)		
		7号給	(人)		
	8号給	(人)			
比 率 (B) / (A)	(%)	81.8	81.8		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	企業職
給料総額に対する比率 (%)	1.98
支給対象職員の比率 (令和8年1月1日現在) (%)	100.0
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	7,000
代表的な特殊勤務手当の名称	緊急出動手当

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その 他 の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	

## (8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

(第4表)

## 令和7年度 大洲市水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	842,873		
(2)	受託工事収益	1,179		
(3)	他会計負担金	3,000		
(4)	その他営業収益	7,855	854,907	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	155,866		
(2)	配水及び給水費	172,771		
(3)	総係費	139,456		
(4)	減価償却費	491,711		
(5)	資産減耗費	21,920		
(6)	その他営業費用	0	981,724	
	営業損失			126,817
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1,348		
(2)	他会計補助金	69,374		
(3)	長期前受金戻入	218,878		
(4)	雑収益	462	290,062	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	42,300		
(2)	雑支出	5,445	47,745	242,317
	経常利益			115,500
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	0	0	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	0	0	0
	当年度純利益			115,500
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			115,500

(第5表)

## 令和7年度 大洲市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		275,264
	ロ 建 物	458,438	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 374,181</u>	84,257
	ハ 構 築 物	19,545,958	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,454,076</u>	11,091,882
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,023,620	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,230,465</u>	793,155
	ホ 車 両 運 搬 具	17,792	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,581</u>	8,211
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	29,890	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 22,266</u>	7,624
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>133,519</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		12,393,912
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 施 設 利 用 権	<u>4,032</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,032</u>
	固 定 資 産 合 計		12,397,944
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		451,490
(2)	未 収 金	478,996	
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 16,078</u>	462,918
(3)	貯 蔵 品		7,511
(4)	前 払 金		<u>14,100</u>
	流 動 資 産 合 計		936,019
	資 産 合 計		<u>13,333,963</u>

(単位：千円)

		負債の部	
3	固定負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,839,907	
	ロ その他企業債	0	
	企業債合計		3,839,907
(2)	引当金		
	イ 退職給付引当金	72,764	
	ロ 修繕引当金	104,485	
	引当金合計		177,249
	固定負債合計		4,017,156
4	流動負債		
(1)	一時借入金		0
(2)	企業債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	264,477	
	ロ その他企業債	0	
	企業債合計		264,477
(3)	未払金		93,917
(4)	引当金		
	イ 賞与引当金	5,673	
	ロ 法定福利費引当金	1,145	
	ハ 修繕引当金	0	
	引当金合計		6,818
(5)	その他流動負債		7,500
	流動負債合計		372,712
5	繰延収益		
(1)	長期前受金	9,633,832	
	長期前受金収益化累計額	△ 4,752,102	
	繰延収益合計		4,881,730
	負債合計		9,271,598
		資本の部	
6	資本金		3,416,821
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	9,182	
	ロ その他資本剰余金	9,163	
	資本剰余金合計		18,345
(2)	利益剰余金		
	イ 減債積立金	212,800	
	ロ 建設改良積立金	298,899	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	115,500	
	利益剰余金合計		627,199
	剰余金合計		645,544
	資本合計		4,062,365
	負債資本合計		13,333,963

(第6表)

令和8年度 大洲市水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		275,264
	ロ 建 物	458,438	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 379,729</u>	78,709
	ハ 構 築 物	19,988,092	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,863,121</u>	11,124,971
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,125,447	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,311,872</u>	813,575
	ホ 車 両 運 搬 具	17,792	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,265</u>	7,527
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	35,981	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 23,661</u>	12,320
	ト 建 設 仮 勘 定		142,982
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>12,455,348</u>
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 施 設 利 用 権	4,032	
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,032</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>12,459,380</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		665,593
(2)	未 収 金	315,166	
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 16,985</u>	298,181
(3)	貯 蔵 品		8,696
(4)	前 払 金		227,800
	流 動 資 産 合 計		<u>1,200,270</u>
	資 産 合 計		<u><u>13,659,650</u></u>

(単位：千円)

		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債		
イ	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,925,798	
ロ	その他企業債	0	
	企業債合計		3,925,798
(2)	引 当 金		
イ	退職給付引当金	61,435	
ロ	修繕引当金	104,485	
	引当金合計		165,920
	固定負債合計		4,091,718
4	流 動 負 債		
(1)	一 時 借 入 金		0
(2)	企 業 債		
イ	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	255,609	
ロ	その他企業債	0	
	企業債合計		255,609
(3)	未 払 金		372,604
(4)	引 当 金		
イ	賞与引当金	5,420	
ロ	法定福利費引当金	1,106	
ハ	修繕引当金	0	
	引当金合計		6,526
(5)	その他流動負債		7,500
	流動負債合計		642,239
5	繰 延 収 益		
(1)	長期前受金	9,732,550	
	長期前受金収益化累計額	△ 4,974,159	
	繰延収益合計		4,758,391
	負債合計		9,492,348
		資 本 の 部	
6	資 本 金		3,440,380
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
イ	受贈財産評価額	9,182	
ロ	その他資本剰余金	9,163	
	資本剰余金合計		18,345
(2)	利 益 剰 余 金		
イ	減債積立金	270,600	
ロ	建設改良積立金	356,599	
ハ	当年度未処分利益剰余金	81,378	
	利益剰余金合計		708,577
	剰余金合計		726,922
	資 本 合 計		4,167,302
	負 債 資 本 合 計		13,659,650

## 注記

### 第1 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

たな卸資産は量水器及び事業用の材料で、重要性に乏しいため、低価法によらず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

- ・量水器を除く資産 定額法による。
- ・量水器 取替法による。

##### (2) 無形固定資産 定額法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、平成25年度以前に水道課在籍期間のある職員に係る退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。なお、平成26年度以降の在籍期間については、愛媛県市町総合事務組合における負担金を毎年度負担することとしているため、引当金の追加計上は不要である。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち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。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、翌年度の支出見込額のうち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。

##### (4) 貸倒引当金

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

##### (5) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものを、引き続き修繕引当金として計上している。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### 第2 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

各事業年度の予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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以下のとおりである。

なお、当年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、当年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。

(単位：千円)

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
237,670	196,557

2 引当金の目的使用による取崩し

各事業年度において、各引当金の設定目的である支出または事実の発生により引当金を取り崩すと見込まれる額は、以下のとおりである。

(単位：千円)

	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日) (至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日) (至 令和9年3月31日)
退職給付引当金	0	11,329
賞与引当金	6,141	5,673
法定福利費引当金	1,240	1,145
貸倒引当金	0	200

(附属資料)

## 令和8年度 大洲市水道事業会計予算説明書 (予算見積)

## 収益的収入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	水道事業収益	1,218,075	1,218,322	△ 247			
	1 営業収益	935,500	915,124	20,376			
	1 給 水 収 益	922,500	901,301	21,199			
					1 給 水 収 益	922,500	
	2 受託工事収益	1,169	1,624	△ 455			
	3 他会計負担金	3,000	3,000	0			
					1 一 般 会 計 負 担 金	3,000	消火栓維持管理費負担金 3,000
	4 そ の 他 営 業 収 益	8,831	9,199	△ 368			
					2 手 数 料	1,144	検査手数料 その他手数料
					3 雑 収 益	7,687	下水道等使用料収納事務受託料 7,374 その他 313
2	営業外収益	282,555	303,178	△ 20,623			
	1 受取利息及び 配 当 金	1,076	201	875			
					1 預 金 利 息	1,076	
	2 他会計補助金	59,102	82,158	△ 23,056			
					1 一 般 会 計 補 助 金	59,102	企業債利息支払金補助 3,454 水道運営費補助 22,538 減価償却費補助 33,110
	補 助 金	0	3,500	△ 3,500			
					国 庫 補 助 金		廃目
	3 長期前受金 戻 入	222,057	217,037	5,020			
					1 長 期 前 受 金 戻 入	222,057	
	4 消費税及び 地 方 消 費 税 還 付 金	10	10	0			
					1 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	10	
	5 雑 収 益	310	272	38			
					1 そ の 他 雑 収 益	310	
3	特別利益	20	20	0			
	1 固 定 資 産 売 却 益	10	10	0			
	2 過 年 度 損 益 修 正 益	10	10	0			

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	水道事業費用	1,154,231	1,132,918	21,313			
	1 営業費用	1,096,446	1,082,625	13,821			
	1 原水及び 浄水費	196,958	196,898	60			
					1 給 料	9,507	職員2名
					2 手 当 等	3,937	通勤手当 186 特殊勤務手当 280 管理職手当 616 期末勤勉手当 2,855
					3 賞与引当金 繰入額	1,377	
					6 法定福利費	2,863	職員共済組合負担金
					7 法定福利費 引当金繰入額	283	
					14 備 消 品 費	400	
					15 燃 料 費	138	動力燃料
					17 印刷製本費	50	
					20 委 託 料	34,040	水質検査委託料 30,038 自家用電気工作物保安管理業務委託料 352 水質計器保守点検業務委託料 1,000 その他委託料 2,650
					21 手 数 料	113	し尿浄化槽法定検査手数料 18 衛生試験料他 95
					22 賃 借 料	550	発電機・運搬車借上料
					23 修 繕 費	14,500	施設修繕
					27 動 力 費	126,023	施設電気料
					28 薬 品 費	3,127	滅菌用薬品等
					41 雑 費	50	
	2 配水及び 給水費	204,978	211,921	△ 6,943			
					1 給 料	7,290	職員2名
					2 手 当 等	5,024	通勤手当 539 特殊勤務手当 420 時間外勤務手当 1,700 期末勤勉手当 2,041 住居手当 324
					3 賞与引当金 繰入額	985	
					6 法定福利費	2,359	職員共済組合負担金
					7 法定福利費 引当金繰入額	200	
					8 旅 費	17	普通旅費

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					14 備 消 品 費	620	
					15 燃 料 費	1,632	工事用及び公用車燃料代
					20 委 託 料	38,123	施設維持管理委託料 20,043 青島地区水運搬委託料 278 漏水調査業務委託料 5,000 管路管理システム更新業務委託料 1,927 管路システムクラウド化 10,000 その他委託料 875
					22 賃 借 料	506	敷地借上料 345 自動車・漁船借上料 143 水道操作線共架料 18
					23 修 繕 費	144,642	施設修繕等
					26 路 面 復 旧 費	150	
					29 材 料 費	3,230	配給水材料代
					30 補 償 金	100	
					41 雑 費	100	
	3 総 係 費	159,728	158,858	870			
					1 給 料	36,857	職員11名
					2 手 当 等	20,662	扶養手当 1,194 通勤手当 700 特殊勤務手当 41 時間外勤務手当 3,964 宿日直手当 132 管理職員特別勤務手当 272 管理職手当 844 期末勤勉手当 12,579 住居手当 336 児童手当 600
					3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	3,113	
					5 報 酬	117	委員報酬
					6 法 定 福 利 費	11,716	職員共済組合負担金等
					7 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	637	
					8 旅 費	429	普通旅費
					9 退 職 手 当 組 合 負 担 金	9,123	
					12 報 償 費	292	
					13 被 服 費	70	現場用貸与物品購入費
					14 備 消 品 費	3,379	
					16 光 熱 水 費	1,253	水道管理センター電気料 1,230 水道管理センター下水道使用料 23

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					17 印刷製本費	3,213	予算書・決算書印刷費 333 事務用諸帳票等印刷費 2,880
					18 通信運搬費	9,072	専用回線料 4,735 電話料 1,207 郵便料等 3,130
					19 広告料	50	
					20 委託料	48,037	検針委託料 12,231 口座振替事務委託料 330 宿日直委託料 5,137 企業会計システム保守委託料 3,294 水道料金システム保守委託料 380 漏水修理工番業務委託料 20,067 浄化槽点検委託料 91 消防設備保守点検等業務委託料 27 コンビニ収納業務委託料 2,790 料金システム更新委託料 3,690
					21 手数料	4,384	口座振替手数料 2,298 料金システム利用料 898 その他手数料 1,188
					22 賃借料	2,578	水道設計積算システム賃借料 2,270 玄関マット賃借料 42 電話機賃借料 47 公用車駐車場用地借上料 126 その他賃借料 93
					23 修繕費	2,020	水道管理センター修繕 1,000 公用車点検修繕 800 工具器具備品等修繕 220
					31 研修費	50	
					32 食糧費	50	
					35 会費負担金	252	諸会議負担金

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					36 保険料	1,152	建物損害共済 59 公用車損害共済 160 自賠責保険料 113 水道施設賠償責任保険料 820
					39 貸倒引当金繰入額	1,108	
					41 雑費	114	
	4 減価償却費	500,082	492,248	7,834			
					1 有形固定資産減価償却費	500,082	
	5 資産減耗費	34,500	22,500	12,000			
					1 固定資産除却費	33,000	
					2 たな卸資産減耗費	1,500	
	6 その他営業費用	200	200	0			
					1 雑支出	200	
	2 営業外費用	54,995	47,503	7,492			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	51,495	44,003	7,492			
					1 企業債利息	47,981	
					2 借入金利息	3,514	一時借入金利息
	2 消費税及び地方消費税	3,000	3,000	0			
					1 消費税及び地方消費税	3,000	
	3 雑支出	500	500	0			
					1 その他雑支出	500	
	3 特別損失	290	290	0			
	1 固定資産売却損	30	30	0			
	2 過年度損益修正損	260	260	0			
	4 予備費	2,500	2,500	0			
	1 予備費	2,500	2,500	0			

## 資本的収入及び支出

### 収 入

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	資本的収入	483,658	488,573	△ 4,915			
	1 企業債	320,000	321,000	△ 1,000			
	1 企 業 債	320,000	321,000	△ 1,000			
					1 企 業 債	320,000	
2	出資金	23,559	73,423	△ 49,864			
	1 他会計出資金	23,559	73,423	△ 49,864			
					1 一 般 会 計 出 資 金	23,559	
3	負担金	10,000	17,000	△ 7,000			
	1 他会計負担金	10,000	17,000	△ 7,000			
					1 一 般 会 計 負 担 金	10,000	消火栓設置費負担金
4	補助金	78,289	43,740	34,549			
	1 国庫補助金	37,175	0	37,175			
					1 国庫補助金	37,175	
	2 他会計補助金	41,114	43,740	△ 2,626			
					1 一 般 会 計 補 助 金	41,114	企業債元金償還金補助
5	固定資産売却代金	10	10	0			
	1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	10	0			
					1 固 定 資 産 売 却 代 金	10	
6	補償金	51,800	33,400	18,400			
	1 補 償 金	51,800	33,400	18,400			
					1 補 償 金	51,800	

支 出

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	資本の支出	950,437	830,070	120,367			
	1 建設改良費	685,959	568,807	117,152			
	1 改良費	674,959	551,907	123,052			
					1 給 料	4,516	職員1名
					2 手 当 等	2,088	特殊勤務手当 140 管理職手当 258 期末勤勉手当 1,354 住居手当 336
					3 賞与引当金繰入額	653	
					4 法定福利費	1,399	職員共済組合負担金
					5 法定福利費引当金繰入額	135	
					6 退職手当組合負担金	768	
					7 委 託 料	28,700	
					8 工事請負費	636,700	
	2 固定資産購入費	11,000	16,900	△ 5,900			
					1 用地購入費	1,000	
					2 量水器費	4,000	
					3 機械装置購入費	1,000	
					4 車両購入費	4,000	
					5 工具器具備品購入費	1,000	
2	企業債償還金	264,478	261,263	3,215			
	1 企業債償還金	264,478	261,263	3,215			
					1 元金償還金	264,478	

## 第15号議案

# 令和8年度 大洲市工業用水道事業会計予算



## 目 次

令和 8 年度大洲市工業用水道事業会計予算 .....	1
-----------------------------	---

### (予算に関する説明書)

第 1 表 令和 8 年度大洲市工業用水道事業会計予算実施計画 .....	3
第 2 表 令和 8 年度大洲市工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	6
第 3 表 令和 8 年度大洲市工業用水道事業会計給与費明細書 .....	7
第 4 表 令和 7 年度大洲市工業用水道事業予定損益計算書 .....	11
第 5 表 令和 7 年度大洲市工業用水道事業予定貸借対照表 .....	12
第 6 表 令和 8 年度大洲市工業用水道事業予定貸借対照表 .....	14
注 記 .....	16

### (附属資料)

令和 8 年度大洲市工業用水道事業会計予算説明書（予算見積） .....	17
--------------------------------------	----



## 令和8年度 大洲市工業用水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度大洲市工業用水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給水事業所数	3 工場
(2) 年間総給水量	1,405,250 m <sup>3</sup>
(3) 1日平均給水量	3,850 m <sup>3</sup>

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第1款	工業用水道事業収益		79,707 千円
第1項	営業収益		31,737 千円
第2項	営業外収益		47,950 千円
第3項	特別利益		20 千円
		支	出
第1款	工業用水道事業費用		74,213 千円
第1項	営業費用		73,118 千円
第2項	営業外費用		875 千円
第3項	特別損失		20 千円
第4項	予備費		200 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 26,000千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 2,364千円及び損益勘定留保資金 23,636千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資 本 的 収 入	0 千円
支 出		
第1款	資 本 的 支 出	26,000 千円
第1項	建 設 改 良 費	26,000 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、1,000千円と定める。

(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) 第7条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、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 6,542 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

(1) 給水収益減収補てん補助 3,715 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、5,000千円と定める。

令和8年3月3日提出

大洲市長 二宮 隆久

(第1表)

令和8年度 大洲市工業用水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 工業用水道 事業収益			79,707	
	1 営業収益		31,737	
		1 給水収益	31,735	
		2 その他営業収益	2	
	2 営業外収益		47,950	
		1 受取利息及び配当金	306	
		2 他会計補助金	3,715	
		3 長期前受金戻入	43,927	
	4 雑収益	2		
	3 特別利益		20	
		1 固定資産売却益	10	
2 過年度損益修正益		10		

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 工業用水道 事業費用			74,213		
	1 営業費用			73,118	
		1 原水及び浄水費		21,128	
		2 配水及び給水費		4,440	
		3 総 係 費		1,651	
		4 減 価 償 却 費		45,887	
		5 資 産 減 耗 費		10	
		6 その他営業費用		2	
		2 営業外費用			875
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費			2	
	2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税			871	
	3 雑 支 出			2	
	3 特別損失			20	
		1 固定資産売却損		10	
		2 過年度損益修正損		10	
	4 予 備 費			200	
		1 予 備 費		200	

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			0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			26,000	
	1 建設改良費		26,000	
		1 改 良 費	26,000	

(第2表)

## 令和8年度 大洲市工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	4,700
減価償却費	45,886
固定資産除却費	0
長期前受金戻入 (△)	△ 43,928
未収金の増減額 (△は増加)	△ 578
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	23
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	5
未払金の増減額 (△は減少)	288
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
受取利息及び受取配当金 (△)	△ 306
支払利息	0
小 計	6,090
利息及び配当金の受取額	306
利息の支払額 (△)	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	6,396
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出 (△)	△ 23,636
他会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,636
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 (△)	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増減額 (△は減少)	△ 17,240
資金期首残高	146,445
資金期末残高	129,205

(第3表)

## 令和8年度 大洲市工業用水道事業会計給与費明細書

## 1 総括

(単位：千円)

区 分		職員数 (人)		給 与 費			法定福利費	合 計
		特別職	一般職	給 料	手 当	計		
本年度	常 勤 職 員	0	1	3,050	2,436	5,486	1,056	6,542
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	3,050	2,436	5,486	1,056	6,542
前年度	常 勤 職 員	0	1	2,926	2,138	5,064	1,005	6,069
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	2,926	2,138	5,064	1,005	6,069
比較	常 勤 職 員	0	0	124	298	422	51	473
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	124	298	422	51	473

(手当の内訳)

(単位：千円)

区 分		扶 養 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務手当	時 間 外 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	311	0	564	0	0
前年度	常 勤 職 員	0	377	0	564	0	0
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	377	0	564	0	0
比較	常 勤 職 員	0	△ 66	0	0	0	0
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 66	0	0	0	0
区 分		管 理 職 手 当	期 末 勤 勉 手 当	住 居 手 当			
本年度	常 勤 職 員						
	会計年度任用職員	0	0	0			
	合 計	0	1,225	336			
前年度	常 勤 職 員	0	1,197	0			
	会計年度任用職員	0	0	0			
	合 計	0	1,197	0			
比較	常 勤 職 員	0	28	336			
	会計年度任用職員	0	0	0			
	合 計	0	28	336			

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	124	給与改定に伴う増減分	128 給与改定実施時期 令和7年4月1日	
		昇給に伴う増加分	7	
		その他の増減分	△ 11	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 1人 0人 1人 前年度 1人 0人 1人 増 減 0人 0人 0人  採用・退職等の状況 採用 0人 退職 0人 その他 0人
手 当	298	制度改正に伴う増減分	63 期末勤勉手当	63
		その他の増減分	235	通勤手当 △ 66 期末勤勉手当 △ 35 住居手当 336

(注) 以降、会計年度任用職員除く。

## 3 給料及び手当の状況

### (1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職	
		事 務	技 術
令和8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	—	254,150
	平均給与月額 (円)	—	355,050
	平均年齢 (歳)	—	28歳0月
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	—	243,775
	平均給与月額 (円)	—	322,112
	平均年齢 (歳)	—	28歳0月

### (2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

## (3) 級別職員数

区 分	企 業 職					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1 級	1	100.0	5 級	0	0.0
	2 級	0	0.0	6 級	0	0.0
	3 級	0	0.0	7 級	0	0.0
	4 級	0	0.0	計	1	100.0
令和7年1月1日現在	1 級	1	100.0	5 級	0	0.0
	2 級	0	0.0	6 級	0	0.0
	3 級	0	0.0	7 級	0	0.0
	4 級	0	0.0	計	1	100.0

## (級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職	主 事 師 技 師	主 事 師	係 長 主 査 専任係長	専 門 員 主 任	課長補佐 専 門 官	課 長	部 長

## (4) 昇 給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	1	1
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	1	1
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
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	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

## (6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その 他 の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	

## (7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

(第4表)

## 令和7年度 大洲市工業用水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	28,883		
(2)	その他営業収益	0	28,883	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	16,558		
(2)	配水及び給水費	1,248		
(3)	総係費	9,208		
(4)	減価償却費	46,107		
(5)	資産減耗費	0		
(6)	その他営業費用	0	73,121	
	営業損失			44,238
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	303		
(2)	他会計補助金	2,963		
(3)	長期前受金戻入	43,928		
(4)	雑収益	566	47,760	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	0		
(2)	雑支出	264	264	47,496
	経常利益			3,258
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	0	0	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	0	0	0
	当年度純利益			3,258
	前年度繰越利益剰余金			16,469
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			19,727

(第5表)

令和7年度 大洲市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		9,806	
	ロ 建 物	11,799		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 7,150	4,649	
	ハ 構 築 物	1,958,011		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 242,884	1,715,127	
	ニ 機 械 及 び 装 置	433,494		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 293,973	139,521	
	ホ 車 両 運 搬 具	0		
	減 価 償 却 累 計 額	0	0	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	0		
	減 価 償 却 累 計 額	0	0	
	ト 建 設 仮 勘 定		1,909	
	有 形 固 定 資 産 合 計		1,871,012	
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権	0		
	無 形 固 定 資 産 合 計		0	
	固 定 資 産 合 計			1,871,012
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		146,445	
(2)	未 収 金	6,278		
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	0	6,278	
(3)	貯 蔵 品		0	
(4)	前 払 金		0	
	流 動 資 産 合 計			152,723
	資 産 合 計			2,023,735

(単位：千円)

		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	0	
	ロ その他企業債	0	
	企 業 債 合 計	<u>0</u>	
(2)	引 当 金		
	イ 退職給付引当金	0	
	ロ 修繕引当金	13,000	
	引 当 金 合 計	<u>13,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		13,000
4	流 動 負 債		
(1)	一 時 借 入 金		0
(2)	企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	0	
	ロ その他企業債	0	
	企 業 債 合 計	<u>0</u>	
(3)	未 払 金		578
(4)	引 当 金		
	イ 賞与引当金	378	
	ロ 法定福利費引当金	74	
	ハ 修繕引当金	0	
	引 当 金 合 計	<u>452</u>	
(5)	そ の 他 流 動 負 債		0
	流 動 負 債 合 計		<u>0</u>
	流 動 負 債 合 計		1,030
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金	2,154,311	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 356,510</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>1,797,801</u>
	負 債 合 計		<u>1,811,831</u>
		資 本 の 部	
6	資 本 金		128,149
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	4,106	
	ロ その他資本剰余金	1,954	
	資 本 剰 余 金 合 計	<u>6,060</u>	
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 利益積立金	17,510	
	ロ 建設改良積立金	40,458	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	19,727	
	利 益 剰 余 金 合 計	<u>77,695</u>	
	剰 余 金 合 計		<u>83,755</u>
	資 本 合 計		<u>211,904</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>2,023,735</u>

(第6表)

## 令和8年度 大洲市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		9,806
	ロ 建 物	11,799	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 7,421	4,378
	ハ 構 築 物	1,958,011	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 281,934	1,676,077
	ニ 機 械 及 び 装 置	457,131	
	減 価 償 却 累 計 額	△ 300,538	156,593
	ホ 車 両 運 搬 具	0	
	減 価 償 却 累 計 額	0	0
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	0	
	減 価 償 却 累 計 額	0	0
	ト 建 設 仮 勘 定		1,909
	有 形 固 定 資 産 合 計		1,848,763
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 施 設 利 用 権	0	
	無 形 固 定 資 産 合 計		0
	固 定 資 産 合 計		1,848,763
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		129,205
(2)	未 収 金	6,855	
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	0	6,855
(3)	貯 蔵 品		0
(4)	前 払 金		0
	流 動 資 産 合 計		136,060
	資 産 合 計		1,984,823

(単位：千円)

		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	0	
	ロ その他企業債	0	
	企 業 債 合 計	<u>0</u>	
(2)	引 当 金		
	イ 退職給付引当金	0	
	ロ 修繕引当金	13,000	
	引 当 金 合 計	<u>13,000</u>	
	固 定 負 債 合 計		13,000
4	流 動 負 債		
(1)	一 時 借 入 金		0
(2)	企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	0	
	ロ その他企業債	0	
	企 業 債 合 計	<u>0</u>	
(3)	未 払 金		866
(4)	引 当 金		
	イ 賞与引当金	401	
	ロ 法定福利費引当金	79	
	ハ 修繕引当金	0	
	引 当 金 合 計	<u>480</u>	
(5)	そ の 他 流 動 負 債		0
	流 動 負 債 合 計		<u>1,346</u>
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金	2,154,311	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 400,438</u>	
	繰 延 収 益 合 計		<u>1,753,873</u>
	負 債 合 計		<u>1,768,219</u>
		資 本 の 部	
6	資 本 金		128,149
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	4,106	
	ロ その他資本剰余金	1,954	
	資 本 剰 余 金 合 計	<u>6,060</u>	
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 利益積立金	17,510	
	ロ 建設改良積立金	40,458	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	24,427	
	利 益 剰 余 金 合 計	<u>82,395</u>	
	剰 余 金 合 計		<u>88,455</u>
	資 本 合 計		<u>216,604</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>1,984,823</u>

## 注記

### 第1 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

たな卸資産は量水器及び事業用の材料で、重要性に乏しいため、低価法によらず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

- ・量水器を除く資産 定額法による。
- ・量水器 取替法による。

##### (2) 無形固定資産 定額法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち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) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、翌年度の支出見込額のうち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。

##### (3) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものを、引き続き修繕引当金として計上している。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### 第2 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 引当金の目的使用による取崩し

各事業年度において、各引当金の設定目的である支出または事実の発生により引当金を取り崩すと見込まれる額は、以下のとおりである。

(単位：千円)

	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
賞与引当金	326	378
法定福利費引当金	64	74

(附属資料)

## 令和8年度 大洲市工業用水道事業会計予算説明書（予算見積）

## 収益的収入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	工業用水道事業収益	79,707	80,554	△ 847			
	1 営業収益	31,737	31,737	0			
	1 給 水 収 益	31,735	31,735	0	1 給 水 収 益	31,735	
	2 そ の 他 営 業 収 益	2	2	0	1 雑 収 益	2	
2	営業外収益	47,950	48,797	△ 847			
	1 受取利息及び 配 当 金	306	134	172	1 預 金 利 息	306	
	2 他会計補助金	3,715	4,734	△ 1,019	1 一 般 会 計 補 助 金	3,715	給水収益減収補てん補助 3,715
	3 長期前受金 戻 入	43,927	43,927	0	1 長 期 前 受 金 戻 入	43,927	
	4 雑 収 益	2	2	0	1 その他雑収益	2	
3	特別利益	20	20	0			
	1 固 定 資 産 売 却 益	10	10	0			
	2 過 年 度 損 益 修 正 益	10	10	0			

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	工業用水道事業費用	74,213	79,420	△ 5,207			
	1 営業費用	73,118	78,611	△ 5,493			
	1 原水及び浄水費	21,128	18,655	2,473			
					1 給料	3,050	職員1名
					2 手当等	2,035	通勤手当 311 時間外勤務手当 564 期末勤勉手当 824 住居手当 336
					3 賞与引当金繰入額	401	
					6 法定福利費	976	職員共済組合負担金
					7 法定福利費引当金繰入額	80	
					20 委託料	498	水質検査委託料 498
					23 修繕費	4,000	施設修繕
					27 動力費	9,931	施設電気料
					34 負担金	157	流水占用料等 157
	2 配水及び給水費	4,440	2,363	2,077			
					14 備用品費	60	
					20 委託料	330	ポンプ運転操作業務委託料 330
					23 修繕費	4,000	施設修繕等
					26 路面復旧費	50	
	3 総係費	1,651	11,707	△ 10,056			
					9 退職手当組合負担金	519	
					14 備用品費	100	
					17 印刷製本費	236	予算書・決算書印刷代 諸帳票・事務用紙印刷代
					18 通信運搬費	526	専用回線料 526
					20 委託料	40	自家用電気工作物保安全管理業務委託料
					35 会費負担金	90	工業用水協会会費 90
					36 保険料	20	水道施設賠償責任保険料 20
					41 雑費	100	
	4 減価償却費	45,887	45,874	13			
					1 有形固定資産減価償却費	45,887	
	5 資産減耗費	10	10	0			
					1 固定資産除却費	10	
	6 その他営業費用	2	2	0			
					1 雑支出	2	

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
2	営業外費用	875	589	286			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	2	2	0			
					1 借入金利息	2	一時借入金利息
	2 消費税及び 地方消費税	871	585	286			
					1 消費税及び 地方消費税	871	
	3 雑支出	2	2	0			
					1 その他雑支出	2	
3	特別損失	20	20	0			
	1 固定資産 売却損	10	10	0			
	2 過年度損益 修正損	10	10	0			
4	予備費	200	200	0			
	1 予備費	200	200	0			

## 資本的収入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
1	資本的収入	0	0	0			

## 支 出

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
1	資本的支出	26,000	0	26,000			
	1 建設改良費	26,000	0	26,000			
	1 改良費	26,000	0	26,000			
					1 工事請負費	26,000	



## 第16号議案

# 令和8年度 大洲市下水道事業会計予算



## 目 次

令和 8 年度大洲市下水道事業会計予算 .....	1
---------------------------	---

### (予算に関する説明書)

第 1 表 令和 8 年度大洲市下水道事業会計予算実施計画 .....	4
第 2 表 令和 8 年度大洲市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	7
第 3 表 令和 8 年度大洲市下水道事業会計給与費明細書 .....	8
第 4 表 令和 8 年度大洲市下水道事業債務負担行為に関する調書 .....	12
第 5 表 令和 7 年度大洲市下水道事業予定損益計算書 .....	13
第 6 表 令和 7 年度大洲市下水道事業予定貸借対照表 .....	14
第 7 表 令和 8 年度大洲市下水道事業予定貸借対照表 .....	16
注 記 .....	18

### (附属資料)

令和 8 年度大洲市下水道事業会計予算説明書 (予算見積) .....	20
-------------------------------------	----



# 令和8年度 大洲市下水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度大洲市下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 接 続 戸 数	2,800 戸
(2) 年 間 総 処 理 水 量	809,600 m <sup>3</sup>
(3) 1 日 平 均 処 理 水 量	2,218 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業	管渠整備事業 防災安全対策事業 ストックマネジメント事業

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収		入
第1款	下水道事業収益	692,088 千円
第1項	営業収益	148,288 千円
第2項	営業外収益	543,670 千円
第3項	特別利益	130 千円
支		出
第1款	下水道事業費用	692,088 千円
第1項	営業費用	627,552 千円
第2項	営業外費用	63,406 千円
第3項	特別損失	130 千円
第4項	予備費	1,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 224,904千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額 13,750千円及び損益勘定留保資金 211,154千円で補てんするものとする。）。

		収	入
第1款	資 本 的 収 入		578,377 千円
第1項	企 業 債		409,700 千円
第2項	出 資 金		23,664 千円
第3項	補 助 金		140,985 千円
第4項	分担金及び負担金		4,028 千円
		支	出
第1款	資 本 的 支 出		803,281 千円
第1項	建 設 改 良 費		333,141 千円
第2項	企 業 債 償 還 金		470,140 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
公共下水道施設改築工事委託 (雨水ポンプ場)	令和8年度～令和9年度	565,000 千円

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
下水道施設整備事業	173,400	1. 借入先 財務省、その他。	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	1. 償還期限 40年以内(内据置5年以内)とする。
資本費平準化	139,500	2. 借入方法 普通貸借又は債券発行の方法による。		2. 償還財源は、一般財源等、ただし、必要に応じ繰上償還、償還期限の短縮又は低利債に借り換えすることができる。
特別措置	7,300	3. 借入時期 令和8年度。ただし事業又は財政の都合により全部若しくは一部を翌年度以降に繰越借入れすることができる。		3. 前号の据置期間、償還期限、償還の方法が借入先の融通条件に抵触するときはその融通条件によることができる。
借換	89,500			
合計	409,700			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 第9条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- (1) 職員給与費 29,301 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

- (1) 減価償却費補助 168,284 千円  
(2) 企業債利息支払金補助 57,688 千円  
(3) 下水道運営費補助 99,607 千円  
(4) 企業債元金償還金補助 32,511 千円

令和8年3月3日提出

大洲市長 二宮 隆久

(第1表)

令和8年度 大洲市下水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 下水道事業収 益			692,088	
	1 営業収益		148,288	
		1 下水道使用料	116,150	
		2 雨水処理負担金	32,121	
		3 その他営業収益	17	
	2 営業外収益		543,670	
		1 受取利息及び配当金	11	
		2 他会計補助金	332,105	
		3 補助金	22,550	
		4 長期前受金戻入	186,879	
		5 消費税及び地方消費税還付金	2,039	
	6 雑収益	86		
	3 特別利益		130	
		1 固定資産売却益	20	
2 過年度損益修正益		110		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 下水道事業費			692,088		
	1 営業費用		627,552		
		1 管 渠 費	24,598		
		2 雨水ポンプ場費	9,831		
		3 処 理 場 費	156,250		
		4 業 務 費	9,664		
		5 総 係 費	51,703		
		6 減 価 償 却 費	375,486		
		7 資 産 減 耗 費	20		
		2 営業外費用		63,406	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	62,086		
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	1,300		
		3 雑 支 出	20		
		3 特別損失		130	
		1 固定資産売却損	20		
		2 過年度損益修正損	110		
		4 予 備 費		1,000	
	1 予 備 費	1,000			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			578,377	
	1 企 業 債		409,700	
		1 企 業 債	409,700	
	2 出 資 金		23,664	
		1 他 会 計 出 資 金	23,664	
	3 補 助 金		140,985	
		1 国 庫 補 助 金	115,000	
		2 他 会 計 補 助 金	25,985	
	4 分 担 金 及 び 負 担 金		4,028	
		1 受 益 者 負 担 金	3,848	
2 下 水 道 事 業 協 力 金		180		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			803,281	
	1 建 設 改 良 費		333,141	
		1 管 渠 整 備 事 業 費	213,441	
		2 雨 水 ポ ン プ 場 整 備 事 業 費	110,000	
		3 処 理 場 整 備 事 業 費	9,700	
	2 企 業 債 償 還 金		470,140	
1 企 業 債 償 還 金		470,140		

(第2表)

## 令和8年度 大洲市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	0
減価償却費	375,487
固定資産除却費	20
賞与引当金の増減額 (△は減少)	127
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	26
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	197
長期前受金戻入	△ 186,879
支払利息及び企業債取扱諸費	62,086
受取利息及び受取配当金	△ 11
未収金の増減額 (△は増加)	△ 12,168
前払金の増減額 (△は増加)	29,400
未払金の増減額 (△は減少)	△ 547
預り金の増減額 (△は減少)	0
小 計	267,738
利息及び配当金の受取額	11
利息の支払額	△ 62,086
業務活動によるキャッシュ・フロー	205,663
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産の取得による支出	△ 574,385
補助金等による収入	181,271
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 393,114
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	614,000
企業債の償還による支出	△ 470,140
他会計からの出資による収入	23,664
財務活動によるキャッシュ・フロー	167,524
資金増加額	△ 19,927
資金期首残高	353,727
資金期末残高	333,800

(第3表)

## 令和8年度 大洲市下水道事業会計給与費明細書

## 1 総括

(単位：千円)

区分	職員数(人)		給与費			法定福利費	合計	
	特別職	一般職	給料	手当	計			
本年度	常勤職員	0	4	15,395	8,990	24,385	4,916	29,301
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	4	15,395	8,990	24,385	4,916	29,301
前年度	常勤職員	0	4	15,288	8,722	24,010	4,924	28,934
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	4	15,288	8,722	24,010	4,924	28,934
比較	常勤職員	0	0	107	268	375	△8	367
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	107	268	375	△8	367

(手当の内訳)

(単位：千円)

区分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員特別勤務手当
	本年度					
常勤職員	216	399	0	1,223	0	0
会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0
合計	216	399	0	1,223	0	0
前年度						
常勤職員	648	385	0	663	0	0
会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0
合計	648	385	0	663	0	0
比較						
常勤職員	△432	14	0	560	0	0
会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0
合計	△432	14	0	560	0	0
区分	管理職手当	期末勤勉手当	住居手当			
本年度						
常勤職員	258	6,642	252			
会計年度任用職員	0	0	0			
合計	258	6,642	252			
前年度						
常勤職員	516	6,510	0			
会計年度任用職員	0	0	0			
合計	516	6,510	0			
比較						
常勤職員	△258	132	252			
会計年度任用職員	0	0	0			
合計	△258	132	252			

## 2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考	
給 料	107	給与改定に伴う増減分	497	給与改定実施時期 令和7年4月1日	
		昇給に伴う増加分	30		
		その他の増減分	△ 420	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 4人 0人 4人 前年度 4人 0人 4人 増 減 0人 0人 0人  採用・退職等の状況 採用 0人 退職 0人 その他 0人	
手 当	268	制度改正に伴う増減分	272	期末勤勉手当 272	
		その他の増減分	△ 4	扶養手当 △ 432 通勤手当 14 時間外勤務手当 560 管理職手当 △ 258 期末勤勉手当 △ 140 住居手当 252	

(注) 以降、会計年度任用職員除く。

## 3 給料及び手当の状況

### (1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	320,694
	平均給与月額(円)	369,598
	平均年齢(歳)	41歳6月
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	318,463
	平均給与月額(円)	364,525
	平均年齢(歳)	41歳5月

### (2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行政職
高 校 卒	200,300	200,300
大 学 卒	232,000	232,000

## (3) 級別職員数

区 分	企 業 職					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日現在	1 級	1	25.0	5 級	0	0.0
	2 級	0	0.0	6 級	0	0.0
	3 級	2	50.0	7 級	0	0.0
	4 級	1	25.0	計	4	100.0
令和7年1月1日現在	1 級	1	25.0	5 級	0	0.0
	2 級	0	0.0	6 級	0	0.0
	3 級	1	25.0	7 級	0	0.0
	4 級	2	50.0	計	4	100.0

## (級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職	主 事 師 技 師	主 事 師 技 師	係 長 主 査 専 任 係 長	専 門 員 主 任	課 長 補 佐 専 門 官	課 長	部 長

## (4) 昇 給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	4	4	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	3	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	3	3
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	75.0	75.0		
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
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
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	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

## (6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その 他 の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	

## (7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

(第4表)

令和8年度 大洲市下水道事業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		本年度以降の 支払義務発生 (見込)額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国庫補助金	企業債	損益勘定 留保資金
下水道施設包括 管理業務委託	354,300	令和7年度	52,800	令和8年度 ～ 令和10年度	264,000	0	0	264,000
公共下水道施設改築 工 事 委 託 (雨水ポンプ場)	565,000	—	—	令和8年度 ～ 令和9年度	565,000	257,500	257,500	0

(第5表)

## 令和7年度 大洲市下水道事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	98,210		
(2)	雨水処理負担金	48,344		
(3)	その他営業収益	150	146,704	
2	営業費用			
(1)	管渠費	3,742		
(2)	雨水ポンプ場費	46,526		
(3)	処理場費	126,993		
(4)	業務費	12,614		
(5)	総係費	26,237		
(6)	減価償却費	376,307		
(7)	資産減耗費	540	592,959	
	営業損失			446,255
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	501		
(2)	他会計補助金	299,695		
(3)	補助金	19,600		
(4)	長期前受金戻入	187,098		
(5)	雑収益	105	506,999	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	51,246		
(2)	雑支出	9,498	60,744	446,255
	経常利益			0
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	0	0	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	0		
(3)	その他特別損失	0	0	0
	当年度純利益			0
	前年度繰越利益剰余金			0
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			0

(第6表)

## 令和7年度 大洲市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		906,180
	ロ 建 物	1,653,281	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 359,582</u>	1,293,699
	ハ 構 築 物	9,063,197	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,332,804</u>	7,730,393
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,102,468	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 415,540</u>	686,928
	ホ 車 両 運 搬 具	41	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	41
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	60	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	60
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>82,705</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		10,700,006
	固 定 資 産 合 計		10,700,006
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		353,727
(2)	未 収 金	42,622	
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 404</u>	42,218
(3)	前 払 金		<u>29,400</u>
	流 動 資 産 合 計		425,345
	資 産 合 計		<u><u>11,125,351</u></u>

(単位：千円)

		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	4,824,626		
	企業債合計		4,824,626	
(2)	預り金		0	
	固定負債合計			4,824,626
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	470,140		
	企業債合計		470,140	
(2)	未払金		65,909	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,024		
	ロ 法定福利費引当金	409		
	引当金合計		2,433	
(4)	その他流動負債		0	
	流動負債合計			538,482
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		5,187,669	
	長期前受金収益化累計額		△ 1,132,210	
	繰延収益合計			4,055,459
	負債合計			9,418,567
		資本の部		
6	資本金			1,205,525
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ その他資本剰余金	501,259		
	資本剰余金合計		501,259	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	0		
	利益剰余金合計		0	
	剰余金合計			501,259
	資本合計			1,706,784
	負債資本合計			11,125,351

(第7表)

令和8年度 大洲市下水道事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
(1)	有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		906,180
	ロ 建 物	1,653,281	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 415,059</u>	1,238,222
	ハ 構 築 物	9,523,704	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,585,759</u>	7,937,945
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,129,448	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 482,594</u>	646,854
	ホ 車 両 運 搬 具	41	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	41
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	60	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	60
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>169,583</u>
	有 形 固 定 資 産 合 計		10,898,885
	固 定 資 産 合 計		10,898,885
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 ・ 預 金		333,800
(2)	未 収 金	54,790	
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>△ 601</u>	54,189
(3)	前 払 金		<u>0</u>
	流 動 資 産 合 計		387,989
	資 産 合 計		<u><u>11,286,874</u></u>

(単位：千円)

		負債の部		
3	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,025,221		
	企業債合計		5,025,221	
(2)	預り金		0	
	固定負債合計			5,025,221
4	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	413,408		
	企業債合計		413,408	
(2)	未払金		65,362	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,151		
	ロ 法定福利費引当金	435		
	引当金合計		2,586	
	流動負債合計			481,356
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		5,368,938	
	長期前受金収益化累計額		△ 1,319,089	
	繰延収益合計			4,049,849
	負債合計			9,556,426
資本の部				
6	資本金			1,229,189
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ その他資本剰余金	501,259		
	資本剰余金合計		501,259	
(2)	利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金	0		
	利益剰余金合計		0	
	剰余金合計			501,259
	資本合計			1,730,448
	負債資本合計			11,286,874

## 注記

### 第1 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

愛媛県市町総合事務組合に対し、一定の負担金を支払うこと以外の追加負担は下水道事業会計には生じないため、退職給付引当金は計上しない。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち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。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、翌年度の支出見込額のうち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。

##### (4) 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。

#### 3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

### 第2 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

各事業年度の予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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以下のとおりである。

(単位：千円)

令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
2,698,475	385,639

#### 2 引当金の目的使用による取崩し

各事業年度において、各引当金の設定目的である支出または事実の発生により引当金を取り崩すと見込まれる額は、以下のとおりである。

(単位：千円)

	令和7年度予定 (自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日)
賞与引当金	1,697	2,024
法定福利費引当金	347	409
貸倒引当金	576	402

### 第3 セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業運営方針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、報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
公共下水道事業	市街地等における、し尿・生活雑排水の処理及び雨水排除
農業集落排水事業	農業集落における、し尿・生活雑排水の処理

#### 2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（令和8年4月1日から令和9年3月31日まで）

（単位：千円）

項目	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	140,488	7,800	148,288
営業費用	577,010	50,542	627,552
営業損益	△ 436,522	△ 42,742	△ 479,264
経常損益	1,000	0	1,000
その他の項目			
他会計繰入金	337,100	27,126	364,226
減価償却費	348,971	26,515	375,486
企業債利息及び 企業債取扱諸費	61,832	254	62,086
特別利益	110	20	130
特別損失	110	20	130

(附属資料)

## 令和8年度 大洲市下水道事業会計予算説明書(予算見積)

## 収益的収入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	下水道事業収益	692,088	683,924	8,164			
	1 営業収益	148,288	167,474	△ 19,186			
	1 下水道使用料	116,150	116,150	0			
					1 下水道使用料	116,150	
	2 雨水処理負担金	32,121	51,174	△ 19,053			
					1 雨水処理負担金	32,121	
	3 その他営業収益	17	150	△ 133			
					1 手数料	17	排水設備指定工事店登録手数料 10 排水設備工事責任技術者登録手数料 7
2	営業外収益	543,670	516,320	27,350			
	1 受取利息及び配当金	11	11	0			
					1 預金利息	11	
	2 他会計補助金	332,105	305,831	26,274			
					1 一般会計補助金	332,105	企業債利息支払金補助 57,688 下水道運営費補助 99,607 減価償却費補助 168,284 企業債元金償還金補助 6,526
	3 補助金	22,550	22,500	50			
					1 国庫補助金	22,550	社会資本整備総合交付金
	4 長期前受金戻入	186,879	186,332	547			
					1 長期前受金戻入	186,879	
	5 消費税及び地方消費税還付金	2,039	1,560	479			
					1 消費税及び地方消費税還付金	2,039	
	6 雑収益	86	86	0			
					4 延滞金	1	
					9 その他雑収益	85	
3	特別利益	130	130	0			
	1 固定資産売却益	20	20	0			
	2 過年度損益修正益	110	110	0			

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	下水道事業費用	692,088	683,924	8,164			
	1 営業費用	627,552	627,260	292			
	1 管 渠 費	24,598	5,943	18,655			
					13 備 消 品 費	50	維持用備消品費
					17 通 信 運 搬 費	24	情報配信サービス使用料
					19 委 託 料	19,518	清掃業務委託料 286 管路点検調査業務委託料 18,700 施設管理委託料 532
					21 賃 借 料	85	発電機借上料
					22 修 繕 費	600	施設修繕
					26 動 力 費	1,278	施設電力料
					32 工 事 請 負 費	3,000	施設修繕工事
					37 保 險 料	43	下水道賠償責任保険料
	2 雨 水 ポ ン プ 場 費	9,831	58,966	△ 49,135			
					19 委 託 料	3,711	施設管理委託料 2,513 施設警備委託料 423 電気保安業務委託料 193 消防設備保守点検委託料 54 清掃業務委託料 528
					20 手 数 料	10	点検調査手数料
					26 動 力 費	1,942	施設電力料 1,796 施設動力燃料 146
					32 工 事 請 負 費	4,074	施設修繕工事
					37 保 險 料	94	下水道賠償責任保険料 3 火災保険料 91
	3 処 理 場 費	156,250	149,918	6,332			
					15 光 熱 水 費	30	水道料
					17 通 信 運 搬 費	39	通話料
					19 委 託 料	126,176	施設管理委託料 103,390 施設警備委託料 423 電気保安業務委託料 182 汚泥収集運搬業務委託料 3,168 汚泥処分業務委託料 13,860 産業廃棄物処分委託料 106 消防設備保守点検委託料 147 施設保守点検委託料 4,400 資産情報管理委託料 500
					20 手 数 料	2,258	発電機操作手数料等
					21 賃 借 料	106	発電機借上料
					22 修 繕 費	500	施設修繕
					26 動 力 費	22,978	施設電力料
					32 工 事 請 負 費	4,030	施設修繕工事

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					37 保 險 料	133	下水道賠償責任保険料 16 火災保険料 117
	4 業 務 費	9,664	13,598	△ 3,934			
					11 報 償 費	962	受益者負担金前納報奨金
					13 備 消 品 費	139	事務用備用品費
					17 通 信 運 搬 費	170	郵便料
					19 委 託 料	7,391	下水道使用料徴収事務委託料 7,374 口座振替事務委託料 17
					20 手 数 料	102	口座振替手数料
					31 補 助 金	160	水洗便所改造資金利子補給金 60 生活扶助世帯水洗便所改造 資金補助金 100
					32 工 事 請 負 費	141	メーター取付工事費
					41 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	599	
	5 総 係 費	51,703	23,926	27,777			
					1 給 料	8,660	職員2名
					2 手 当 等	4,199	扶養手当 216 通勤手当 186 時間外勤務手当 560 管理職手当 258 期末勤勉手当 2,607 住居手当 252 児童手当 120
					3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,242	
					5 報 酬	702	委員報酬
					6 法 定 福 利 費	2,656	職員共済組合負担金
					7 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	255	
					8 旅 費	497	普通旅費 455 費用弁償 42
					9 退 職 手 当 組 合 負 担 金	1,473	
					13 備 消 品 費	99	事務用備用品費等
					14 燃 料 費	26	車両用燃料費
					16 印 刷 製 本 費	247	予算書・決算書印刷費
					17 通 信 運 搬 費	10	郵便料
					19 委 託 料	31,157	上下水道台帳システムクラウド化 業務委託料 15,400 公共下水道計画策定業務 委託料 11,000 公共下水道台帳整備業務 委託料 2,000 公営企業会計システム保守 委託料 2,757

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区 分	金 額	
					21 賃借料	36	土地借上料 11 その他賃借料 25
					30 負担金	424	各種団体等負担金 106 諸会議出席負担金 298 その他負担金 20
					43 雑費	20	
	6 減価償却費	375,486	374,889	597			
					1 有形固定資産減価償却費	375,486	
	7 資産減耗費	20	20	0			
					1 固定資産除却費	20	
2	営業外費用	63,406	55,534	7,872			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	62,086	54,214	7,872			
					1 企業債利息	60,536	
					2 借入金利息	1,550	一時借入金利息
	2 消費税及び地方消費税	1,300	1,300	0			
					1 消費税及び地方消費税	1,300	
	3 雑支出	20	20	0			
					1 その他雑支出	20	
3	特別損失	130	130	0			
	1 固定資産売却損	20	20	0			
	2 過年度損益修正損	110	110	0			
4	予備費	1,000	1,000	0			
	1 予備費	1,000	1,000	0			

資 本 的 収 入 及 び 支 出  
収 入

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	資本的収入	578,377	770,793	△ 192,416			
	1 企業債	409,700	511,400	△ 101,700			
	1 企 業 債	409,700	511,400	△ 101,700			
					1 企 業 債	409,700	下水道施設整備事業債 173,400 資本費平準化債 139,500 特別措置債 7,300 借換債 89,500
2	出資金	23,664	92,353	△ 68,689			
	1 他会計出資金	23,664	92,353	△ 68,689			
					1 一 般 会 計 出 資 金	23,664	一般会計出資金
3	補助金	140,985	146,537	△ 5,552			
	1 国庫補助金	115,000	110,150	4,850			
					1 国庫補助金	115,000	社会資本整備総合交付金
	2 他会計補助金	25,985	36,387	△ 10,402			
					1 一 般 会 計 補 助 金	25,985	企業債元金償還金補助
4	分担金及び負担金	4,028	20,503	△ 16,475			
	1 受益者負担金	3,848	20,323	△ 16,475			
					1 受益者負担金	3,848	
	2 下水道事業 協 力 金	180	180	0			
					1 下 水 道 事 業 協 力 金	180	

支 出

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	資本的支出	803,281	891,990	△ 88,709			
	1 建設改良費	333,141	411,940	△ 78,799			
	1 管渠整備事業費	213,441	315,937	△ 102,496			
					1 給 料	6,735	職員2名
					2 手当等	3,669	通勤手当 213 時間外勤務手当 663 期末勤勉手当 2,793
					6 法定福利費	2,005	職員共済組合負担金
					9 退職手当組合負担金	1,145	
					13 備用品費	616	事務用備用品費
					14 燃料費	54	車両用燃料費
					17 通信運搬費	30	郵便料
					19 委託料	5,000	現場技術委託料
					20 手数料	13	公用車法定点検手数料
					21 賃借料	1,111	公共土木積算システム賃借料 1,089 その他賃借料 22
					22 修繕費	50	公用車修繕代
					28 材料費	500	原材料代
					29 補償金	30,000	水道管移設補償金
					32 工事請負費	162,500	管渠布設工事費 151,500 公共汚水柵設置工事費 1,000 その他工事費 10,000
					37 保険料	13	自動車損害保険料
	2 雨水ポンプ場整備事業費	110,000	43,000	67,000			
					19 委託料	110,000	施設工事委託料
	3 処理場整備事業費	9,700	53,003	△ 43,303			
					32 工事請負費	9,700	施設工事費
2	企業債償還金	470,140	480,050	△ 9,910			
	1 企業債償還金	470,140	480,050	△ 9,910			
					1 元金償還金	470,140	



## 第17号議案

令和8年度 大洲市病院事業会計予算



## 目 次

令和 8 年度大洲市病院事業会計予算 .....	1
--------------------------	---

### (予算に関する説明書)

第 1 表 令和 8 年度大洲市病院事業会計予算実施計画 .....	4
第 2 表 令和 8 年度大洲市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	7
第 3 表 令和 8 年度大洲市病院事業会計給与費明細書 .....	8
第 4 表 令和 7 年度大洲市病院事業予定損益計算書 .....	13
第 5 表 令和 7 年度大洲市病院事業予定貸借対照表 .....	14
第 6 表 令和 8 年度大洲市病院事業予定貸借対照表 .....	16
注 記 .....	18

### (附属資料)

令和 8 年度大洲市病院事業会計予算説明書 (予算見積) .....	19
------------------------------------	----



## 令和8年度 大洲市病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8年度大洲市病院事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 病 床 数	150 床
(2) 年 間 患 者 数	107,181 人
入 院	31,025 人
外 来	76,156 人
(3) 1 日 平 均 患 者 数	
入 院	85.0 人
外 来	316.0 人

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第1款 病院事業収益		3,529,576 千円
第1項 医業収益		2,831,253 千円
第2項 医業外収益		695,323 千円
第3項 特別利益		3,000 千円
	支	出
第1款 病院事業費用		3,453,769 千円
第1項 医業費用		3,333,735 千円
第2項 医業外費用		104,024 千円
第3項 特別損失		15,010 千円
第4項 予備費		1,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 39,850千円は、過年度分損益勘定留保資金 39,850千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資 本 的 収 入	510,647 千円
第1項	企 業 債	432,000 千円
第2項	補 助 金	78,547 千円
第3項	固定資産売却代金	100 千円
支 出		
第1款	資 本 的 支 出	550,497 千円
第1項	建 設 改 良 費	445,000 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	105,497 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
医療機械器具整備事業	411,100	1. 借入先 財務省、その他。 2. 借入方法 普通貸借又は債券発行の方法による。 3. 借入時期 令和8年度。ただし事業又は財政の都合により全部若しくは一部を翌年度以降に繰越借入れすることができる。	年 5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率)	1. 償還期限 30年以内（内据置5年以内）とする。 2. 償還財源は、一般財源等、ただし、必要に応じ繰上償還、償還期限の短縮又は低利債に借り換えすることができる。 3. 前号の据置期間、償還期限、償還の方法が借入先の融通条件に抵触するときはその融通条件によるることができる。
病院施設設備整備事業	20,900			

(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) 第8条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第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 1,885,318 千円

(2) 交際費 200 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

(1) 企業債利息支払金補助 1,338 千円

(2) 企業債元金償還金補助 72,047 千円

(3) 病院運営費補助 507,130 千円

(4) 建設改良費補助 6,500 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、700,000千円と定める。

(重要な資産の取得)

第11条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	種類	名称	数量
(1) 取得する資産	医療機器	病院情報システム	一式

令和8年3月3日提出

大洲市長 二宮 隆久

(第1表)

令和8年度 大洲市病院事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 病院事業収益			3,529,576	
	1 医業収益		2,831,253	
		1 入院収益	1,560,557	
		2 外来収益	1,203,264	
		3 その他医業収益	67,432	
	2 医業外収益		695,323	
		1 受取利息及び配当金	800	
		2 他会計補助金	508,468	
		3 補助金	5,315	
		4 長期前受金戻入	129,493	
		5 院内保育所収益	4,320	
		6 訪問看護 ステーション収益	29,586	
	7 その他医業外収益	17,341		
	3 特別利益		3,000	
1 過年度損益修正益		3,000		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			3,453,769	
	1 医業費用		3,333,735	
		1 給 与 費	1,860,687	
		2 材 料 費	669,464	
		3 経 費	591,321	
		4 交 際 費	200	
		5 減 価 償 却 費	179,325	
		6 資 産 減 耗 費	20,485	
		7 研 究 研 修 費	12,253	
	2 医業外費用		104,024	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	3,501	
		2 院 内 保 育 所 運 営 費	21,341	
		3 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 運 営 費	42,216	
		4 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	6,466	
		5 雑 損 失	30,500	
	3 特別損失		15,010	
		1 固 定 資 産 売 却 損	10	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	15,000	
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			510,647	
	1 企 業 債		432,000	
		1 企 業 債	432,000	
	2 補 助 金		78,547	
		1 他 会 計 補 助 金	78,547	
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		100	
1 固 定 資 産 売 却 代 金		100		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			550,497	
	1 建 設 改 良 費		445,000	
		1 資 産 購 入 費	415,000	
		2 施 設 整 備 費	30,000	
	2 企 業 債 償 還 金		105,497	
1 企 業 債 償 還 金		105,497		

(第2表)

## 令和8年度 大洲市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益 (△は純損失)	△ 230,194
減価償却費	179,322
固定資産除却費	15,485
長期前受金戻入 (△)	△ 129,494
未収金の増減額 (△は増加)	34,841
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,500
たな卸資産 (貯蔵品) の増減額 (△は増加)	0
前払金の増減額 (△は増加)	0
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	27,376
賞与引当金の増減額 (△は減少)	293
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 122
修繕引当金の増減額 (△は減少)	0
未払金の増減額 (△は減少)	35,824
預り金の増減額 (△は減少)	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 6,916
受取利息及び受取配当金 (△)	△ 800
支払利息	2,301
利息支払に係る他会計からの繰入金 (△)	△ 1,337
小計	△ 76,921
利息及び配当金の受取額	800
利息の支払額 (△)	△ 2,301
利息支払に係る他会計からの繰入金による収入	1,337
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 77,085
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出 (△)	△ 415,810
無形固定資産の取得による支出 (△)	0
国庫補助金等による収入	0
県補助金等による収入	138
他会計からの繰入金等による収入	80,641
その他の補助金等による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 335,031
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	432,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 (△)	△ 105,496
財務活動によるキャッシュ・フロー	326,504
資金増減額 (△は減少)	△ 85,612
資金期首残高	263,583
資金期末残高	177,971

(第3表)

## 令和8年度 大洲市病院事業会計給与費明細書

## 1 総括

(単位：千円)

区分	職員数(人)		給与費				法定福利費	引当金繰入額	合計	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計				
本年度	常勤	1	167	0	674,564	457,683	1,132,247	217,768	188,437	1,538,452
	非常勤	10	97	234	221,477	59,132	280,843	41,165	24,858	346,866
	合計	11	264	234	896,041	516,815	1,413,090	258,933	213,295	1,885,318
前年度	常勤	1	175	0	687,820	466,502	1,154,322	221,349	186,663	1,562,334
	非常勤	10	96	234	215,141	53,834	269,209	40,548	29,457	339,214
	合計	11	271	234	902,961	520,336	1,423,531	261,897	216,120	1,901,548
比較	常勤	0	△8	0	△13,256	△8,819	△22,075	△3,581	1,774	△23,882
	非常勤	0	1	0	6,336	5,298	11,634	617	△4,599	7,652
	合計	0	△7	0	△6,920	△3,521	△10,441	△2,964	△2,825	△16,230

(手当の内訳)

(単位：千円)

区分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管理職員特別勤務手当	
本年度	常勤	22,524	13,377	131,754	24,397	18,143	426
	非常勤	0	8,754	3,980	3,896	1,126	0
	合計	22,524	22,131	135,734	28,293	19,269	426
前年度	常勤	22,128	13,300	133,579	21,955	17,946	504
	非常勤	0	8,561	3,890	3,746	1,022	0
	合計	22,128	21,861	137,469	25,701	18,968	504
比較	常勤	396	77	△1,825	2,442	197	△78
	非常勤	0	193	90	150	104	0
	合計	396	270	△1,735	2,592	301	△78
区分	管理職手当	夜間勤務手当	期末勤勉手当	住居手当	初任給調整手当	処遇改善手当	
本年度	常勤	19,913	16,639	184,607	10,469	650	14,784
	非常勤	598	24	39,497	0	0	1,257
	合計	20,511	16,663	224,104	10,469	650	16,041
前年度	常勤	20,651	15,816	193,606	10,671	650	15,696
	非常勤	579	24	35,082	0	0	930
	合計	21,230	15,840	228,688	10,671	650	16,626
比較	常勤	△738	823	△8,999	△202	0	△912
	非常勤	19	0	4,415	0	0	327
	合計	△719	823	△4,584	△202	0	△585

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考	
給 料	△ 13,256	給与改定に伴う増減分	22,141	給与改定実施時期 令和7年4月1日	
		昇給に伴う増加分	1,364		
		その他の増減分	△ 36,761	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 168人 0人 168人 前年度 176人 0人 176人 増減 △ 8人 0人 △ 8人  採用・退職等の状況 採用 7人 退職 11人 その他 △ 4人	
手 当	△ 8,819	給与改定に伴う増減分	1,130	時間外勤務手当 463 管理職手当 348 夜間勤務手当 319	
		制度改正に伴う増減分	10,598	通勤手当 428 期末勤勉手当 10,170	
		昇給に伴う増加分	12	管理職手当 12	
		その他の増減分	△ 20,559	扶養手当 396 通勤手当 △ 351 特殊勤務手当 △ 1,825 時間外勤務手当 1,979 宿日直手当 197 管理職員特別勤務手当 △ 78 管理職手当 △ 1,098 夜間勤務手当 504 期末勤勉手当 △ 19,169 住居手当 △ 202 処遇改善手当 △ 912	

(注) 非常勤職員に係る給料・手当及び職員数に係る増減を除く。

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医 師	薬 剤 師	看 護 師	医 療 技 術 員	事 務 員
		医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職	
令和8年 1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	515,756	324,733	323,718	304,050	326,906
	平均給与月額 (円)	1,356,300	441,181	406,855	352,020	420,039
	平均年齢 (歳)	53歳2月	43歳1月	43歳11月	41歳4月	43歳6月
令和7年 1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	497,041	307,527	313,951	299,775	336,861
	平均給与月額 (円)	1,343,795	405,176	392,189	347,982	415,348
	平均年齢 (歳)	52歳2月	42歳0月	43歳0月	41歳0月	48歳7月

(注) 非常勤職員に係る給料及び手当の状況を除く。以下、本表において同じ。

## (2) 初任給

(単位：円)

区分	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職	一般会計の制度
					行政職
高校卒	—	—	221,700	200,300	200,300
大学卒	380,800	258,100	263,400	232,000	232,000

## (3) 級別職員数

区分	級	医療職(1)		医療職(2)		医療職(3)		行政職	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和8年 1月1日 現在	1級	0	0.0	0	0.0	0	0.0	10	21.7
	2級	3	25.0	1	20.0	23	22.1	9	19.6
	3級	8	66.7	3	60.0	50	48.1	13	28.3
	4級	1	8.3	0	0.0	20	19.2	6	13.0
	5級			1	20.0	10	9.6	5	10.9
	6級			0	0.0	1	1.0	2	4.3
	7級							1	2.2
	計	12	100.0	5	100.0	104	100.0	46	100.0
令和7年 1月1日 現在	1級	0	0.0	0	0.0	0	0.0	9	18.8
	2級	3	25.0	2	33.3	26	23.8	9	18.8
	3級	8	66.7	3	50.0	57	52.3	12	25.0
	4級	1	8.3	0	0.0	15	13.8	10	20.8
	5級			1	16.7	10	9.2	4	8.3
	6級			0	0.0	1	0.9	3	6.2
	7級							1	2.1
	計	12	100.0	6	100.0	109	100.0	48	100.0

(注) 構成比の計欄については、端数処理の関係で各構成比の合計と一致しない場合がある。

## (級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
医療職(1)	医長	部長 医長	部長	院長 副院長			
医療職(2)	主事 技師	主事 技師	係長 主任係長	専門員 主任	室長補佐 専門官	室長	
医療職(3)	准看護師	看護師 助産師	看護師 助産師	副看護師長 看護主任	副看護部長 看護専門官	看護部長	
行政職	主事 技師	主事 技師	係長 主任係長	専門員 主任	課長補佐 室長補佐 専門官	課長	事務長

## (4) 昇給

区 分		合計	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	167	12	5	104	46	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	129	6	5	78	40	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0	0	0
		3号給 (人)	3	3	0	0	0
		4号給 (人)	126	3	5	78	40
		5号給 (人)	0	0	0	0	0
		6号給 (人)	0	0	0	0	0
		7号給 (人)	0	0	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	77.3	50.0	100.0	75.0	87.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	175	12	6	109	48	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	138	6	6	84	42	
	号給数別内訳	1号給 (人)	0	0	0	0	0
		2号給 (人)	0	0	0	0	0
		3号給 (人)	3	3	0	0	0
		4号給 (人)	135	3	6	84	42
		5号給 (人)	0	0	0	0	0
		6号給 (人)	0	0	0	0	0
		7号給 (人)	0	0	0	0	0
		8号給 (人)	0	0	0	0	0
比 率 (B) / (A) (%)	78.9	50.0	100.0	77.1	87.5		

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	18.7	123.6	19.5	6.4	2.2
支給対象職員の比率 (令和8年1月1日現在) (%)	95.8	100.0	100.0	99.0	87.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	65,184	637,451	63,167	20,897	7,796
代表的な特殊勤務手当の名称	研究手当、危険手当、特別診療手当、夜間看護手当、救急業務手当				

## (6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本 年 度	2.325	2.325	4.65	有	
前 年 度	2.300	2.300	4.60	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.65	有	

## (7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	

## (8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

(第4表)

## 令和7年度 大洲市病院事業予定損益計算書

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位：千円)

1	医業収益			
(1)	入院収益	1,337,111		
(2)	外来収益	957,069		
(3)	その他医業収益	59,529	2,353,709	
2	医業費用			
(1)	給与費用	1,828,953		
(2)	材料費	551,821		
(3)	経費	489,468		
(4)	交際費	18		
(5)	減価償却費	217,009		
(6)	資産減耗費	5,153		
(7)	研究研修費	6,817	3,099,239	
	医業損失			745,530
3	医業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	207		
(2)	他会計補助金	535,732		
(3)	補助金	49,722		
(4)	長期前受金戻入	148,801		
(5)	院内保育所収益	828		
(6)	訪問看護ステーション収益	30,132		
(7)	その他医業外収益	17,015	782,437	
4	医業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	980		
(2)	院内保育所運営費	17,252		
(3)	訪問看護ステーション運営費	43,509		
(4)	雑損失	104,237	165,978	616,459
	経常損失			129,071
5	特別利益			
(1)	過年度損益修正益	356		
(2)	その他特別利益	0	356	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	8,013	8,013	△ 7,657
	当年度純損失			136,728
	前年度繰越欠損金			434,504
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処理欠損金			571,232

(第5表)

## 令和7年度 大洲市病院事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		1,103,932	
	ロ 建 物	4,611,663		
	減価償却累計額	<u>△ 2,681,369</u>	1,930,294	
	ハ 構 築 物	113,467		
	減価償却累計額	<u>△ 106,340</u>	7,127	
	ニ 器 械 備 品	1,895,243		
	減価償却累計額	<u>△ 1,556,292</u>	338,951	
	ホ 車 両	6,522		
	減価償却累計額	<u>△ 4,764</u>	1,758	
	有形固定資産合計			3,382,062
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		830	
	ロ その他無形固定資産		<u>162</u>	
	無形固定資産合計			992
	固定資産合計			<u>3,383,054</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		263,583	
(2)	未 収 金		471,707	
	貸倒引当金	<u>△ 16,269</u>	455,438	
(3)	貯 蔵 品		70,322	
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>0</u>	
	流動資産合計			789,343
	資 産 合 計			<u><u>4,172,397</u></u>

(単位：千円)

## 負債の部

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	233,083		
	ロ その他の企業債	0		
	企業債合計		233,083	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	1,025,505		
	ロ 修繕引当金	0		
	引当金合計		1,025,505	
	固定負債合計			1,258,588
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	105,496		
	ロ その他の企業債	0		
	企業債合計		105,496	
(2)	未払金		151,691	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	112,108		
	ロ 法定福利費引当金	21,607		
	ハ 修繕引当金	2,716		
	引当金合計		136,431	
(4)	その他流動負債		11,000	
	流動負債合計			404,618
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		3,979,051	
	長期前受金収益化累計額		△ 2,776,358	
	繰延収益合計			1,202,693
	負債合計			2,865,899

## 資本の部

6	資本金			1,274,267
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 寄附金	10,130		
	ロ 補助金	593,333		
	資本剰余金合計		603,463	
(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	571,232		
	利益剰余金合計		△ 571,232	
	剰余金合計			32,231
	資本合計			1,306,498
	負債資本合計			4,172,397

(第6表)

## 令和8年度 大洲市病院事業予定貸借対照表

(令和9年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		1,103,932	
	ロ 建 物	4,638,936		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,771,833</u>	1,867,103	
	ハ 構 築 物	113,467		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 106,471</u>	6,996	
	ニ 器 械 備 品	1,974,988		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,362,278</u>	612,710	
	ホ 車 両	6,523		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,409</u>	1,114	
	有 形 固 定 資 産 合 計			3,591,855
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権		830	
	ロ その他無形固定資産		108	
	無 形 固 定 資 産 合 計			<u>938</u>
	固 定 資 産 合 計			3,592,793
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		177,971	
(2)	未 収 金	434,634		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 12,769</u>	421,865	
(3)	貯 蔵 品		70,321	
(4)	そ の 他 流 動 資 産		0	
	流 動 資 産 合 計			<u>670,157</u>
	資 産 合 計			<u><u>4,262,950</u></u>

(単位：千円)

## 負債の部

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	578,986		
	ロ その他の企業債	0		
	企業債合計		578,986	
(2)	引当金			
	イ 退職給付引当金	1,052,882		
	ロ 修繕引当金	0		
	引当金合計		1,052,882	
	固定負債合計			1,631,868
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	86,097		
	ロ その他の企業債	0		
	企業債合計		86,097	
(2)	未払金		176,250	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	112,401		
	ロ 法定福利費引当金	21,486		
	ハ 修繕引当金	2,716		
	引当金合計		136,603	
(4)	その他流動負債		11,000	
	流動負債合計			409,950
5	繰延収益			
(1)	長期前受金		3,884,804	
	長期前受金収益化累計額		△ 2,739,976	
	繰延収益合計			1,144,828
	負債合計			3,186,646

## 資本の部

6	資本金			1,274,267
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 寄附金	10,130		
	ロ 補助金	593,333		
	資本剰余金合計		603,463	
(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	801,426		
	利益剰余金合計		△ 801,426	
	剰余金合計			△ 197,963
	資本合計			1,076,304
	負債資本合計			4,262,950

## 注記

### 第1 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

たな卸資産は事業用の薬品及び診療材料で、重要性に乏しいため、低価法によらず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 定額法による。

(2) 無形固定資産 定額法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち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。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、翌年度の支出見込額のうち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。

##### (4) 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。

##### (5) 修繕引当金

将来の修繕に備えるため、翌年度における修繕が見込まれる額を計上している。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、期中税込処理を行い、期末一括税抜処理を行っている。

### 第2 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

各事業年度の予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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以下のとおりである。なお、当年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、当年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。

(単位：千円)

	令和7年度予定 (令和8年3月31日)	令和8年度予定 (令和9年3月31日)
企業債の償還に係る 他会計の負担	222,722	438,560

#### 2 引当金の目的使用による取崩し

各事業年度において、各引当金の設定目的である支出または事実の発生により引当金を取り崩すと見込まれる額は、以下のとおりである。

(単位：千円)

	令和7年度予定 (自令和7年4月1日 至令和8年3月31日)	令和8年度予定 (自令和8年4月1日 至令和9年3月31日)
退職給付引当金	37,703	52,032
賞与引当金	105,956	112,108
法定福利費引当金	20,387	21,608
修繕引当金	0	0

(附属資料)

## 令和8年度 大洲市病院事業会計予算説明書 (予算見積)

## 収益的収入及び支出

## 収 入

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	病院事業収益	3,529,576	3,535,500	△ 5,924			
	1 医業収益	2,831,253	2,810,423	20,830			
	1 入院収益	1,560,557	1,547,600	12,957	1 入院収益	1,560,557	年間延べ患者数見込 31,025人 患者1人1日当たり診療収入見込 50,300円
	2 外来収益	1,203,264	1,196,811	6,453	1 外来収益	1,203,264	年間延べ患者数見込 76,156人 患者1人1日当たり診療収入見込 15,800円
	3 その他医業収益	67,432	66,012	1,420	1 室料差額収益	37,410	
					2 公衆衛生 活動収益	433	
					3 医療相談収益	21,437	
					4 その他医業収益	8,152	文書料 8,052 寝具使用料等 100
	2 医業外収益	695,323	722,077	△ 26,754			
	1 受取利息及び 配当金	800	1	799	1 預金利息	800	
	2 他会計補助金	508,468	526,063	△ 17,595	1 一般会計補助金	508,468	企業債利息支払金補助 1,338 病院運営費補助 507,130
	3 補助金	5,315	5,315	0	1 県補助金	315	新人看護職員研修事業費補助 315
					2 その他補助金	5,000	救急輪番制補助金 5,000
	4 長期前受金戻入	129,493	147,101	△ 17,608	1 長期前受金戻入	129,493	
	5 院内保育所収益	4,320	4,320	0	1 院内保育所 負担金	4,320	
	6 訪問看護 ステーション 収益	29,586	22,476	7,110	1 介護保険収益	7,938	
					2 医療保険収益	21,168	
					3 その他訪問 看護収益	480	
	7 その他 医業外収益	17,341	16,801	540	1 不用品売却収益	50	
					2 その他 医業外収益	17,291	医師住宅使用料 3,240 その他雑収益 14,051
	3 特別利益	3,000	3,000	0			
	1 過年度損益 修正益	3,000	3,000	0			

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	病院事業費用	3,453,769	3,496,409	△ 42,640			
	1 医業費用	3,333,735	3,377,768	△ 44,033			
	1 給 与 費	1,860,687	1,882,779	△ 22,092			
					1 給 料	876,616	職員（常勤）計 164人
					管 理 者 給	6,780	事業管理者 1人
					医 師 給	74,269	医師 12人
					看 護 師 給	390,452	看護師 101人
					医 療 技 術 員 給	154,390	医療技術員 42人
					事 務 員 給	31,383	事務員 8人
					会 計 年 度 任 用 職 員 給	219,342	
					2 手 当 等	522,564	
					管 理 者 手 当	11,592	扶養手当 21,684 通勤手当 21,681
					医 師 手 当	145,645	特殊勤務手当 135,223 時間外勤務手当 27,779
					看 護 師 手 当	216,040	宿日直手当 19,269 管理職員特別勤務手当 408
					医 療 技 術 員 手 当	72,442	管理職手当 20,194 夜間勤務手当 16,663
					事 務 員 手 当	18,275	期末勤勉手当 218,453 住居手当 10,181
					会 計 年 度 任 用 職 員 手 当	58,570	初任給調整手当 650 処遇改善手当 15,609 児童手当 14,770
					3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	109,643	
					4 報 酬	234	病院経営審議会委員報酬
					5 法 定 福 利 費	252,947	
					6 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	20,951	
					7 退 職 給 付 費	77,732	
	2 材 料 費	669,464	677,215	△ 7,751			
					1 薬 品 費	336,364	
					2 診 療 材 料 費	300,100	
					3 給 食 材 料 費	30,000	
					4 医 療 消 耗 備 品 費	3,000	
	3 経 費	591,321	580,346	10,975			
					1 厚 生 福 利 費	3,140	互助会負担金 2,690 その他 450
					2 旅 費 交 通 費	765	費用弁償 15 その他旅費等 750
					3 職 員 被 服 費	3,000	
					4 消 耗 品 費	27,750	
					5 消 耗 備 品 費	1,500	
					6 光 熱 水 費	79,320	水道料 6,120 電気料 73,200

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
					7 燃 料 費	25,416	プロパンガス 843 重油 23,929 ガソリン 644
					8 食 料 費	30	
					9 印 刷 製 本 費	4,900	
					10 修 繕 費	24,200	
					11 保 險 料	3,745	病院賠償責任保険料 3,330 建物損害保険料 272 自動車損害保険料 143
					12 賃 借 料	39,798	医師住宅・駐車場借上料 3,120 寝具・病衣借上料 8,109 医療機器等借上料 25,231 その他賃借料 3,338
					13 通 信 運 搬 費	3,331	郵便料 840 電話料 1,560 その他通信運搬費 931
					14 委 託 料	363,922	検体検査業務委託料 16,500 清掃管理業務委託料 36,281 夜間警備等業務委託料 5,931 昇降機設備保守点検委託料 1,835 洗濯業務委託料 4,158 病院総合情報システム保守委託料 39,920 施設管理及びボイラー運転 管理業務委託料 20,724 排水処理浄化槽施設維持管理 業務委託料 2,420 医事業務委託料 60,430 医療廃棄物収集運搬業務委託料 7,128 医療廃棄物処分業務委託料 7,128 寝具管理業務委託料 3,327 空調設備保守点検委託料 9,900 空気熱源スクルーヒートポンプ 保守点検委託料 2,090 MRI 保守点検委託料 10,626 CT 保守点検委託料 17,789 医用画像管理システム保守 業務委託料 1,584 デジタルX線テレビシステム 保守点検委託料 3,080 DR 等保守点検委託料 2,640 マンモグラフィ装置保守委託料 833 患者等給食業務委託料 62,040 その他委託料 47,558
					15 諸 会 費	3,200	
					16 貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1,500	
					17 雑 費	5,804	

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考	
					区分	金額		
4	交際費	200	200	0				
					1	交際費	200	
5	減価償却費	179,325	217,598	△ 38,273				
					1	建物減価償却費	90,465	
					2	構築物減価償却費	132	
					3	器械備品減価償却費	88,029	
					4	車両減価償却費	645	
					5	無形固定資産減価償却費	54	
6	資産減耗費	20,485	5,690	14,795				
					1	たな卸資産減耗費	2,000	
	2	固定資産除却費	18,485					
7	研究研修費	12,253	13,940	△ 1,687				
					1	研究材料費	100	
					2	謝金	210	講師謝金
					3	図書費	1,732	研究研修用図書
					4	旅費	7,078	研修旅費
					5	研究雑費	3,133	研修会等参加費
2	医業外費用	104,024	102,631	1,393				
1	支払利息及び企業債取扱諸費	3,501	2,115	1,386				
					1	企業債利息	2,301	
	2	借入金利息	1,200	一時借入金利息				
2	院内保育所運営費	21,341	20,952	389				
					1	院内保育所運営経費	21,341	消耗品及び光熱水費等 960 保育所運営業務委託料 20,381
3	訪問看護ステーション運営費	42,216	42,808	△ 592				
					1	給料	19,425	職員（常勤）計 4人
						看護師給	13,549	看護師 3人
						医療技術員給	3,741	医療技術員 1人
						会計年度任用職員給	2,135	
					2	手当等	9,861	
	看護師手当	6,748	扶養手当 840 通勤手当 450					
	医療技術員手当	2,391	特殊勤務手当 511 時間外勤務手当 514					
	会計年度任用職員手当	722	管理職員特別勤務手当 18 管理職手当 317 期末勤勉手当 5,651 住居手当 288 処遇改善手当 432 児童手当 840					

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
					3 賞与引当金繰入額	2,758	
					4 法定福利費	5,986	
					5 法定福利費引当金繰入額	535	
					6 退職給付費	1,676	
					7 診療材料費	30	
					8 消耗品費	240	
					9 消耗備品費	100	
					10 燃料費	430	ガソリン 430
					11 印刷製本費	30	
					12 修繕費	100	
					13 保険料	150	賠償責任保険料 50 自動車損害保険料 100
					14 賃借料	637	医療機器等借上料 637
					15 通信運搬費	168	郵便料 24 電話料 120 その他通信運搬費 24
					16 諸会費	40	
					17 雑費	50	
	4 消費税及び地方消費税	6,466	6,256	210			
					1 消費税及び地方消費税	6,466	
	5 雑損失	30,500	30,500	0			
					1 その他雑支出	30,500	
3	特別損失	15,010	15,010	0			
	1 固定資産売却損	10	10	0			
	2 過年度損益修正損	15,000	15,000	0			
4	予備費	1,000	1,000	0			
	1 予備費	1,000	1,000	0			

## 資本的収入及び支出

### 収 入

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
1	資本的収入	510,647	136,354	374,293			
	1 企業債	432,000	52,800	379,200			
	1 企業債	432,000	52,800	379,200			
					1 企業債	432,000	医療機械器具整備 411,100 病院施設設備整備 20,900
2	補助金	78,547	83,454	△ 4,907			
	1 他会計補助金	78,547	83,454	△ 4,907			
					1 一般会計補助金	78,547	企業債元金償還金補助 72,047 建設改良費補助 6,500
3	固定資産売却代金	100	100	0			
	1 固定資産 売却代金	100	100	0			
					1 固定資産 売却代金	100	

### 支 出

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
1	資本的支出	550,497	182,186	368,311			
	1 建設改良費	445,000	65,000	380,000			
	1 資産購入費	415,000	35,000	380,000			
					1 器械備品購入費	415,000	
	2 施設整備費	30,000	30,000	0			
					1 工事請負費	30,000	
2	企業債償還金	105,497	117,186	△ 11,689			
	1 企業債償還金	105,497	117,186	△ 11,689			
					1 元金償還金	105,497	