

令和6年度(2024年度)

真庭市水道事業会計予算書

岡山県真庭市

目 次

|   |       |    |
|---|-------|----|
| 令和6年度(2024年度)真庭市水道事業会計予算<br>(予算に関する説明書) | ..... | 3  |
| 令和6年度真庭市水道事業会計予算実施計画                    | ..... | 7  |
| 令和6年度真庭市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書              | ..... | 10 |
| 給与費明細書                                  | ..... | 11 |
| 令和6年度真庭市水道事業予定貸借対照表                     | ..... | 18 |
| 令和5年度真庭市水道事業予定損益計算書                     | ..... | 23 |
| 令和5年度真庭市水道事業予定貸借対照表<br>(参考資料)           | ..... | 25 |
| 令和6年度真庭市水道事業会計予算積算基礎資料                  | ..... | 30 |

令和6年度(2024年度)真庭市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度真庭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           | 13,700    | 戸              |
| (2) | 年 間 総 給 水 量       | 4,960,000 | m <sup>3</sup> |
| (3) | 一 日 平 均 給 水 量     | 13,600    | m <sup>3</sup> |
| (4) | 主 要 な 建 設 改 良 事 業 | 286,410   | 千円             |
|     | 月田老朽管改良事業等        |           |                |

(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 |   |   | 1,270,422 千円 |
| 第1項 営業収益   |   |   | 883,874 千円   |
| 第2項 営業外収益  |   |   | 386,546 千円   |
| 第3項 特別利益   |   |   | 2 千円         |
|            | 支 | 出 |              |
| 第1款 水道事業費用 |   |   | 1,210,745 千円 |
| 第1項 営業費用   |   |   | 1,063,534 千円 |
| 第2項 営業外費用  |   |   | 129,611 千円   |
| 第3項 特別損失   |   |   | 2,600 千円     |
| 第4項 予備費    |   |   | 15,000 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560,160千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額38,545千円及び損益勘定留保資金521,615千円で補てんするものとする。)

|            | 収 | 入 |              |
|------------|---|---|--------------|
| 第1款 資本的収入  |   |   | 476,156 千円   |
| 第1項 企業債    |   |   | 151,000 千円   |
| 第2項 負担金    |   |   | 299,888 千円   |
| 第3項 他会計補助金 |   |   | 25,268 千円    |
|            | 支 | 出 |              |
| 第1款 資本的支出  |   |   | 1,036,316 千円 |
| 第1項 建設改良費  |   |   | 328,634 千円   |
| 第2項 企業債償還金 |   |   | 707,682 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  |
|----------------|----------|-------|---|--|
| 上水道設備<br>改良工事費 | 32,800千円 | 証書借入  | 5.0%以内<br>(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、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合は、債権者の定める条件とする。<br>ただし、企業財政その他の都合により据置期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利債に借換えることができる。 |
| 過疎対策事業         | 59,100千円 |       |   |  |
| 簡易水道事業         | 59,100千円 |       |   |  |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(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) 営業費用
- (2) 営業外費用

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれらの経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

- |           |          |
|-----------|----------|
| (1) 職員給与費 | 92,274千円 |
| (2) 交際費   | 10千円     |

(他会計からの補助金)

第9条 企業債の償還等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、335,748千円である。

(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、20,446千円と定める。

令和6年(2024年)2月21日 提出

岡山県真庭市長 太田 昇

(予算に関する説明書)

令和6年度真庭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 |             | 1,270,422 |                  |
|   | 1      | 営業収益        | 883,874   |                  |
|   |        | 1 給水収益      | 877,259   | 水道料金等            |
|   |        | 2 その他営業収益   | 6,615     | 他会計負担金、開栓手数料等    |
|   | 2      | 営業外収益       | 386,546   |                  |
|   |        | 1 受取利息及び配当金 | 3,002     | 有価証券利息等          |
|   |        | 2 他会計補助金    | 1,787     | 過疎対策事業債償還利息繰入金   |
|   |        | 3 他会計負担金    | 127,124   | 簡易水道事業債等償還利息繰入金等 |
|   |        | 4 資本費繰入収益   | 15,631    | 企業債償還元金繰入金等      |
|   |        | 5 長期前受金戻入   | 237,614   | 長期前受金収益化額        |
|   |        | 6 雑収益       | 1,388     | 賃貸料、その他雑収益等      |
|   | 3      | 特別利益        | 2         |                  |
|   |        | 1 過年度損益修正益  | 2         | 過年度分利益修正額        |

支 出

(単位：千円)

| 款        | 項       | 目                   | 予定額       | 備 考               |
|----------|---------|---------------------|-----------|-------------------|
| 1 水道事業費用 |         |                     | 1,210,745 |                   |
|          | 1 営業費用  |                     | 1,063,534 |                   |
|          |         | 1 原水及び浄水費           | 332,225   | 原水、導水及び浄水設備の維持管理費 |
|          |         | 2 配水及び給水費           | 89,800    | 配水給水設備の維持管理費      |
|          |         | 3 総 係 費             | 86,316    | 電算委託料等の事務費        |
|          |         | 4 減価償却費             | 548,793   | 固定資産の減価償却費        |
|          |         | 5 資産減耗費             | 6,400     | 固定資産除却費及びたな卸資産減耗費 |
|          | 2 営業外費用 |                     | 129,611   |                   |
|          |         | 1 支払利息及び企業債<br>取扱諸費 | 83,011    | 企業債償還利息           |
|          |         | 2 消費税及び地方消費税        | 46,600    | 消費税及び地方消費税        |
|          | 3 特別損失  |                     | 2,600     |                   |
|          |         | 1 過年度損益修正損          | 2,600     | 過年度減免還付           |
|          | 4 予 備 費 |                     | 15,000    |                   |
|          |         | 1 予 備 費             | 15,000    |                   |



資本的收入及び支出  
収 入

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目        | 予定額     | 備 考                     |
|---------|----------|----------|---------|-------------------------|
| 1 資本的收入 |          |          | 476,156 |                         |
|         | 1 企業債    |          | 151,000 |                         |
|         |          | 1 企業債    | 151,000 | 企業債借入金                  |
|         | 2 負担金    |          | 299,888 |                         |
|         |          | 1 工事負担金  | 3,366   | 加入者負担金                  |
|         |          | 2 他会計負担金 | 296,522 | 支障移転補償費及び簡易水道事業債償還元金繰入金 |
|         | 3 他会計補助金 |          | 25,268  |                         |
|         |          | 1 他会計補助金 | 25,268  | 過疎対策事業債償還元金繰入金          |

支 出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目         | 予定額       | 備 考       |
|---------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 資本的支出 |          |           | 1,036,316 |           |
|         | 1 建設改良費  |           | 328,634   |           |
|         |          | 1 配水設備改良費 | 328,634   | 配水施設改良工事等 |
|         | 2 企業債償還金 |           | 707,682   |           |
|         |          | 1 企業債償還金  | 707,682   | 企業債償還元金   |

令和6年度真庭市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：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)               | 67,732,000    |
| 減価償却費                       | 548,792,850   |
| 固定資産除却損                     | 6,400,000     |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)             | △ 76,000      |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)             | 39,000        |
| 長期前受金戻入額                    | △ 237,615,762 |
| 受取利息及び配当金                   | △ 3,002,000   |
| 支払利息                        | 83,009,764    |
| 未収金の増減額(△は増加)               | 1,368,000     |
| 未払金の増減額(△は減少)               | 0             |
| たな卸資産の増減額(△は増加)             | 0             |
| 預り金の増減                      | 0             |
| その他流動資産の増減額(△は増加)           | △ 400,063,286 |
| 小計                          | 66,584,566    |
| 利息及び配当金の受取額                 | 2,432,136     |
| 利息の支払額                      | △ 83,009,764  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 13,993,062  |
| 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              | △ 302,653,000 |
| 工事負担金等による収入                 | 3,060,000     |
| 一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入     | 321,790,000   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | 22,197,000    |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー          |               |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 280,600,000   |
| 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 | △ 707,681,044 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 427,081,044 |
| 資金増加額(又は減少額)                | △ 418,877,106 |
| 資金期首残高                      | 1,008,468,328 |
| 資金期末残高                      | 589,591,222   |

給 与 費 明 細 書

1 総括

| 区 分         | 職 員 数      |            | 給 与 費       |             |             |             |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |         |
|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|------------|---------|
|             | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |         |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 0          | 7.5         | 3,687       | 22,670      | 0           | 15,948    | 42,305        | 7,745      | 50,050  |
|             | 資本勘定支弁職員   | 0          | 5           | 0           | 20,828      | 0           | 14,792    | 35,620        | 6,604      | 42,224  |
|             | 合 計        | 0          | 12.5        | 3,687       | 43,498      | 0           | 30,740    | 77,925        | 14,349     | 92,274  |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 0          | 7.5         | 3,144       | 25,282      | 0           | 17,277    | 45,703        | 8,681      | 54,384  |
|             | 資本勘定支弁職員   | 0          | 5           | 0           | 22,453      | 0           | 15,382    | 37,835        | 7,085      | 44,920  |
|             | 合 計        | 0          | 12.5        | 3,144       | 47,735      | 0           | 32,659    | 83,538        | 15,766     | 99,304  |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員   | 0          | 0           | 543         | △ 2,612     | 0           | △ 1,329   | △ 3,398       | △ 936      | △ 4,334 |
|             | 資本勘定支弁職員   | 0          | 0           | 0           | △ 1,625     | 0           | △ 590     | △ 2,215       | △ 481      | △ 2,696 |
|             | 合 計        | 0          | 0           | 543         | △ 4,237     | 0           | △ 1,919   | △ 5,613       | △ 1,417    | △ 7,030 |

(注) 手当、法定福利費は賞与引当金繰入額に計上した当年度負担分(令和6年12月から令和7年3月まで)を含む

(単位：千円)

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 期末勤勉<br>手当 | 住居手当   | 寒冷地<br>手当 | 管理職<br>手当 | 通勤手当  | 退職手当<br>負担金 | 扶養手当  | 時間外<br>勤務手当 | 児童手当  | 管理職員特<br>別勤務手当 |
|-----------------------|-------|------------|--------|-----------|-----------|-------|-------------|-------|-------------|-------|----------------|
|                       | 本 年 度 |            | 18,032 | 420       | 0         | 540   | 1,098       | 4,352 | 1,374       | 4,300 | 600            |
| 前 年 度                 |       | 19,752     | 324    | 0         | 420       | 1,236 | 4,775       | 1,260 | 4,333       | 535   | 24             |
| 比 較                   |       | △ 1,720    | 96     | 0         | 120       | △ 138 | △ 423       | 114   | △ 33        | 65    | 0              |

(1) 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<br>(千円) | 合計<br>(千円) |         |
|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|------------|---------|
|             | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |         |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 0          | 6           | 0           | 22,670      | 0           | 15,948    | 38,618        | 7,171      | 45,789  |
|             | 資本勘定支弁職員   | 0          | 5           | 0           | 20,828      | 0           | 14,792    | 35,620        | 6,604      | 42,224  |
|             | 合 計        | 0          | 11          | 0           | 43,498      | 0           | 30,740    | 74,238        | 13,775     | 88,013  |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 0          | 6           | 0           | 25,282      | 0           | 17,277    | 42,559        | 8,339      | 50,898  |
|             | 資本勘定支弁職員   | 0          | 5           | 0           | 22,453      | 0           | 15,382    | 37,835        | 7,085      | 44,920  |
|             | 合 計        | 0          | 11          | 0           | 47,735      | 0           | 32,659    | 80,394        | 15,424     | 95,818  |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員   | 0          | 0           | 0           | △ 2,612     | 0           | △ 1,329   | △ 3,941       | △ 1,168    | △ 5,109 |
|             | 資本勘定支弁職員   | 0          | 0           | 0           | △ 1,625     | 0           | △ 590     | △ 2,215       | △ 481      | △ 2,696 |
|             | 合 計        | 0          | 0           | 0           | △ 4,237     | 0           | △ 1,919   | △ 6,156       | △ 1,649    | △ 7,805 |

(注) 手当、法定福利費は賞与引当金繰入額に計上した当年度負担分(令和6年12月から令和7年3月まで)を含む

(単位：千円)

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 期末勤勉<br>手当 | 住居手当   | 寒冷地<br>手当 | 管理職<br>手当 | 通勤手当  | 退職手当<br>負担金 | 扶養手当  | 時間外<br>勤務手当 | 児童手当  | 管理職員特<br>別勤務手当 |
|-----------------------|-------|------------|--------|-----------|-----------|-------|-------------|-------|-------------|-------|----------------|
|                       | 本 年 度 |            | 18,032 | 420       | 0         | 540   | 1,098       | 4,352 | 1,374       | 4,300 | 600            |
| 前 年 度                 |       | 19,752     | 324    | 0         | 420       | 1,236 | 4,775       | 1,260 | 4,333       | 535   | 24             |
| 比 較                   |       | △ 1,720    | 96     | 0         | 120       | △ 138 | △ 423       | 114   | △ 33        | 65    | 0              |

(2) 会計年度任用職員

| 区 分         | 職 員 数      |            | 給 与 費       |             |             |             |           | 法定福利費<br>(千円) | 合計<br>(千円) |       |
|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|------------|-------|
|             | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |            |       |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 0          | 1.5         | 3,687       | 0           | 0           | 0         | 3,687         | 574        | 4,261 |
|             | 資本勘定支弁職員   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0             | 0          | 0     |
|             | 合 計        | 0          | 1.5         | 3,687       | 0           | 0           | 0         | 3,687         | 574        | 4,261 |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員   | 0          | 1.5         | 3,144       | 0           | 0           | 0         | 3,144         | 342        | 3,486 |
|             | 資本勘定支弁職員   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0             | 0          | 0     |
|             | 合 計        | 0          | 1.5         | 3,144       | 0           | 0           | 0         | 3,144         | 342        | 3,486 |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員   | 0          | 0.0         | 543         | 0           | 0           | 0         | 543           | 232        | 775   |
|             | 資本勘定支弁職員   | 0          | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0             | 0          | 0     |
|             | 合 計        | 0          | 0.0         | 543         | 0           | 0           | 0         | 543           | 232        | 775   |

(注) 手当、法定福利費は賞与引当金繰入額に計上した当年度負担分(令和6年12月から令和7年3月まで)を含む

(単位：千円)

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分         | 期末勤勉<br>手当 | 住居手当 | 寒冷地<br>手当 | 管理職<br>手当 | 通勤手当 | 退職手当<br>負担金 | 扶養手当 | 時間外<br>勤務手当 | 児童手当 | 管理職員特<br>別勤務手当 |
|-----------------------|-------------|------------|------|-----------|-----------|------|-------------|------|-------------|------|----------------|
|                       | 本<br>年<br>度 |            | 0    | 0         | 0         | 0    | 0           | 0    | 0           | 0    | 0              |
| 前<br>年<br>度           |             | 0          | 0    | 0         | 0         | 0    | 0           | 0    | 0           | 0    | 0              |
| 比<br>較                |             | 0          | 0    | 0         | 0         | 0    | 0           | 0    | 0           | 0    | 0              |

2 給料及び職員手当の増減の明細

| 区 分 | 増減額(千円) | 増減事由別内訳(千円) |         | 説 明                  | 備 考 |
|-----|---------|-------------|---------|----------------------|-----|
| 給 料 | △ 4,237 | 給与改定に伴う増減分  | 359     |                      |     |
|     |         | 昇給に伴う増加分    | 390     |                      |     |
|     |         | その他の増減分     | △ 4,986 | 職員の異動等               |     |
| 手 当 | △ 1,919 | 制度改正に伴う増減分  | 521     | 期末勤勉手当及び管理職手当の改定による増 |     |
|     |         | その他の増減分     | △ 2,440 | 職員の異動等               |     |

3 給料及び職員手当の状況

(1)職員1人当たり給与

| 区 分        |        | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 令和6年4月1日現在 | 平均給料月額 | 329,530円  |           |
|            | 平均給与月額 | 347,212円  |           |
|            | 平均年齢   | 43.4歳     |           |
| 令和5年4月1日現在 | 平均給料月額 | 360,936円  |           |
|            | 平均給与月額 | 377,027円  |           |
|            | 平均年齢   | 48.7歳     |           |

(2)初任給

| 区 分   | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 | 一 般 会 計 の 制 度 |           |
|-------|-----------|-----------|---------------|-----------|
|       |           |           | 一 般 行 政 職     | 技 能 労 務 職 |
| 高 校 卒 | 166,600円  | 164,000円  | 166,600円      | 164,000円  |
| 大 学 卒 | 196,200円  |           | 196,200円      |           |

(3) 級別職員数

| 区 分        | 一 般 行 政 職 |        |        | 技 能 労 務 職 |        |        |
|------------|-----------|--------|--------|-----------|--------|--------|
|            | 級         | 職員数(人) | 構成比(%) | 級         | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和6年4月1日現在 | 7 級       | 0      | 0.0    | 7 級       |        |        |
|            | 6 級       | 1      | 9.1    | 6 級       |        |        |
|            | 5 級       | 2      | 18.2   | 5 級       |        |        |
|            | 4 級       | 5      | 45.4   | 4 級       |        |        |
|            | 3 級       | 0      | 0.0    | 3 級       |        |        |
|            | 2 級       | 0      | 0.0    | 2 級       |        |        |
|            | 1 級       | 3      | 27.3   | 1 級       |        |        |
|            | 計         | 11     | 100.0  | 計         |        |        |
| 令和5年4月1日現在 | 7 級       | 0      | 0.0    | 7 級       |        |        |
|            | 6 級       | 1      | 9.1    | 6 級       |        |        |
|            | 5 級       | 2      | 18.2   | 5 級       |        |        |
|            | 4 級       | 7      | 63.6   | 4 級       |        |        |
|            | 3 級       | 0      | 0.0    | 3 級       |        |        |
|            | 2 級       | 1      | 9.1    | 2 級       |        |        |
|            | 1 級       | 0      | 0.0    | 1 級       |        |        |
|            | 計         | 11     | 100.0  | 計         |        |        |

(級別の標準的な職務内容)

| 区分    | 7 級 | 6 級                | 5 級         | 4 級      | 3 級      | 2 級          | 1 級                       |
|-------|-----|--------------------|-------------|----------|----------|--------------|---------------------------|
| 一般行政職 | 部長  | 課 長<br>室 長<br>総括参事 | 課長補佐<br>参 事 | 係長<br>主幹 | 主査<br>主任 | 上級主事<br>上級技師 | 主 技 師<br>主 技 師<br>事 師 補 補 |

(4)昇給

| 区 分         |              | 合 計    | 代 表 的 な 職 種 |        | 区 分         |              | 合 計         | 代 表 的 な 職 種 |        |     |   |
|-------------|--------------|--------|-------------|--------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------|-----|---|
|             |              |        | 行政職(一)      | 行政職(二) |             |              |             | 行政職(一)      | 行政職(二) |     |   |
| 本<br>年<br>度 | 職 員 数 (A)    | 11 人   | 11 人        | 人      | 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A)    | 11 人        | 11 人        | 人      |     |   |
|             | 昇給に係る職員数 (B) | 11 人   | 11 人        | 人      |             | 昇給に係る職員数 (B) | 11 人        | 11 人        | 人      |     |   |
|             | 号給数別<br>内 訳  | 2号給    | 1 人         | 1 人    |             | 人            | 号給数別<br>内 訳 | 2号給         | 2 人    | 2 人 | 人 |
|             |              | 4号給    | 10 人        | 10 人   |             | 人            |             | 4号給         | 9 人    | 9 人 | 人 |
|             |              | 6号給    | 人           | 人      |             | 人            |             | 6号給         | 人      | 人   | 人 |
|             |              | 8号給    | 人           | 人      |             | 人            |             | 8号給         | 人      | 人   | 人 |
| 比 率(B)／(A)  |              | 100.0% | 100.0%      | %      | 比 率(B)／(A)  |              | 100.0%      | 100.0%      | %      |     |   |

(5)特殊勤務手当

| 区 分                        | 全 職 種 | 代 表 的 な 職 種 |       |
|----------------------------|-------|-------------|-------|
|                            |       | 一般行政職       | 技能労務職 |
| 給料月額に対する比率(%)              | 該当なし  | 該当なし        | 該当なし  |
| 支給対象職員の比率(%)<br>令和6年4月1日現在 | 〃     | 〃           | 〃     |
| 代表的な特殊勤務の名称                | 〃     |             |       |

(6)期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率 |         |        | 支給率計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>等級による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------------|---------|--------|--------------|-------------------------|-----|
|         | 6月(月分)        | 12月(月分) | 3月(月分) |              |                         |     |
| 本 年 度   | 2.250         | 2.250   | —      | 4.50         | 有                       |     |
| 前 年 度   | 2.200         | 2.200   | —      | 4.40         | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 2.250         | 2.250   | —      | 4.50         | 有                       |     |



(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の者<br>(月分) | 30年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の加算措置等                        | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|----------------------------------|-----|
| 支給率等              | 24.586875       | 40.80375        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特 例 措 置<br>(3%～45%加算) |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.586875       | 40.80375        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特 例 措 置<br>(3%～45%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          |           |
| 地 域 手 当 | 同じ          |           |
| 住 居 手 当 | 同じ          |           |
| 通 勤 手 当 | 同じ          |           |

令和6年度真庭市水道事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：円)

|     |                   | 資 産 の 部          |                       |
|-----|-------------------|------------------|-----------------------|
| 1   | 固 定 資 産           |                  |                       |
| (1) | 有 形 固 定 資 産       |                  |                       |
|     | ア 土 地             |                  | 562,632,252           |
|     | イ 建 物             | 1,883,857,028    |                       |
|     | ウ 構 築 物           | △ 821,078,204    | 1,062,778,824         |
|     | エ 機 械 及 装 置       | 23,767,799,389   |                       |
|     | オ 車 両 運 搬 具       | △ 12,353,049,708 | 11,414,749,681        |
|     | カ 工 具 器 具 及 備 品   | 6,855,195,688    |                       |
|     | キ 建 設 仮 勘 定       | △ 5,939,867,589  | 915,328,099           |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計   | 15,054,482       |                       |
|     |                   | △ 14,191,032     | 863,450               |
|     |                   | 18,074,896       |                       |
|     |                   | △ 17,170,254     | 904,642               |
|     |                   |                  | 19,000,000            |
|     |                   |                  | <u>13,976,256,948</u> |
| (2) | 無 形 固 定 資 産       |                  |                       |
|     | ア 施 設 利 用 権       |                  | 122,800               |
|     | 無 形 固 定 資 産 合 計   |                  | <u>122,800</u>        |
| (3) | 投 資 そ の 他 資 産     |                  |                       |
|     | ア 投 資 有 価 証 券     |                  | 499,525,728           |
|     | 投 資 そ の 他 資 産 合 計 |                  | <u>499,525,728</u>    |
|     | 固 定 資 産 合 計       |                  | <u>14,475,905,476</u> |
| 2   | 流 動 資 産           |                  |                       |
| (1) | 現 金 預 金           |                  | 589,591,222           |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金       | 138,303,303      |                       |
| (3) | 貯 蔵 品             | △ 500,000        | 137,803,303           |
| (4) | 前 払 金             |                  | 12,767,778            |
| (5) | そ の 他 流 動 資 産     |                  | 60,812                |
|     | 流 動 資 産 合 計       |                  | <u>250,000</u>        |
|     | 資 産 合 計           |                  | <u>740,473,115</u>    |
|     |                   |                  | <u>15,216,378,591</u> |

負債の部

|     |                       |                  |                        |                              |
|-----|-----------------------|------------------|------------------------|------------------------------|
| 3   | 固定負債                  |                  |                        |                              |
| (1) | 企業債                   |                  |                        |                              |
|     | ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 5,140,311,742    |                        |                              |
|     | イ その他の企業債             | <u>8,650,756</u> |                        |                              |
|     | 企業債合計                 |                  | <u>5,148,962,498</u>   |                              |
|     | 固定負債合計                |                  |                        | 5,148,962,498                |
| 4   | 流動負債                  |                  |                        |                              |
| (1) | 企業債                   |                  |                        |                              |
|     | ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債 | 645,503,758      |                        |                              |
|     | イ その他の企業債             | <u>2,662,531</u> |                        |                              |
|     | 企業債合計                 |                  | 648,166,289            |                              |
| (2) | 未払金                   |                  | 184,909,358            |                              |
| (3) | 賞与引当金                 |                  | 3,496,000              |                              |
| (4) | 預り金                   |                  | <u>2,606,625</u>       |                              |
|     | 流動負債合計                |                  |                        | 839,178,272                  |
| 5   | 繰延収益                  |                  |                        |                              |
| (1) | 長期前受金額                |                  | 10,863,722,917         |                              |
| (2) | 収益化累計額                |                  | <u>△ 6,152,963,132</u> |                              |
|     | 繰延収益合計                |                  |                        | <u>4,710,759,785</u>         |
|     | 負債合計                  |                  |                        | <u><u>10,698,900,555</u></u> |

|     |                         | 資 | 本 | の                 | 部                    |                              |               |
|-----|-------------------------|---|---|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------|
| 6   | 資 本 金                   |   |   |                   |                      |                              | 3,214,202,739 |
| 7   | 剰 余 金                   |   |   |                   |                      |                              |               |
| (1) | 資 本 剰 余 金               |   |   |                   |                      |                              |               |
|     | ア 受 贈 財 産 評 価 額         |   |   | 32,099,615        |                      |                              |               |
|     | イ 国 庫 補 助 金             |   |   | 78,553,919        |                      |                              |               |
|     | ウ 県 補 助 金 等             |   |   | <u>1,404,338</u>  |                      |                              |               |
|     | 資 本 剰 余 金 合 計           |   |   |                   | 112,057,872          |                              |               |
| (2) | 利 益 剰 余 金               |   |   |                   |                      |                              |               |
|     | ア 減 債 積 立 金             |   |   | 780,000,000       |                      |                              |               |
|     | イ 利 益 積 立 金             |   |   | 88,293,050        |                      |                              |               |
|     | ウ 建 設 改 良 積 立 金         |   |   | 250,000,000       |                      |                              |               |
|     | エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 |   |   | <u>72,924,375</u> |                      |                              |               |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計           |   |   |                   | <u>1,191,217,425</u> |                              |               |
|     | 剰 余 金 合 計               |   |   |                   |                      | <u>1,303,275,297</u>         |               |
|     | 資 本 合 計                 |   |   |                   |                      | <u>4,517,478,036</u>         |               |
|     | 負 債 資 本 合 計             |   |   |                   |                      | <u><u>15,216,378,591</u></u> |               |

## 注記(令和6年度)

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成しています。

#### (1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の払出価格は、先入先出法により計上しています。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

定額法により減価償却を行っています。

#### (3) 引当金の計上方法

##### ア 退職給付引当金

真庭市採用職員は、岡山県市町村総合事務組合に加入しており、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していません。

##### イ 賞与引当金

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

##### ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等によって回収不能となるおそれのある債権額を計上していません。

#### (4) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式で会計処理を行っています。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は、間接法により作成しています。

当事業年度において重要な非資金取引は予定しておりません。

### 3 予定貸借対照表に関する注記

#### (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以下のとおりです。

(単位：千円)

| 項 目                    | 金 額       |
|------------------------|-----------|
| 簡易水道の建設改良に要する経費        | 1,052,358 |
| 簡易水道の建設改良に要する経費(臨時措置分) | 9,162     |
| 簡易水道未普及解消緊急対策事業に要する経費  | 91,907    |
| 地方公営企業法の適用に要する経費       | 13,451    |
| 災害復旧事業に要する経費           | 5,657     |
| 合 計                    | 1,172,535 |

#### 4 セグメント情報に関する注記

##### (1) 報告セグメントの概要

真庭市水道事業会計は、水道事業と簡易水道事業の運営を行っていることから、報告セグメントを2つとしています。なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりです。

| 事業区分   | 事業の内容                            |
|--------|----------------------------------|
| 水道事業   | 水道事業の給水区域において行う、水道事業の運営に係る業務     |
| 簡易水道事業 | 簡易水道事業の給水区域において行う、簡易水道事業の運営に係る業務 |

##### (2) 報告セグメントごとの営業収益等 (単位：千円)

| 項 目  | 水道事業      | 簡易水道事業    |
|------|-----------|-----------|
| 営業収益 | 450,916   | 353,208   |
| 営業費用 | 401,895   | 620,547   |
| 営業損益 | 49,021    | △ 267,339 |
| 経常損益 | 68,236    | 16,858    |
| 資産   | 7,183,457 | 8,032,922 |
| 負債   | 4,774,236 | 5,924,665 |

#### 5 その他

##### (1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当、勤勉手当及びこれらに伴い発生する法定福利費として5,184千円を支給するために、賞与引当金3,457千円を取り崩す見込みです。

令和5年度真庭市水道事業予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

|                       |                   |                      |                    |
|-----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| 1 営業収益                |                   |                      | (単位：円)             |
| (1) 給水収益              | 805,587,000       |                      |                    |
| (2) その他営業収益           | <u>7,055,000</u>  | 812,642,000          |                    |
| 2 営業費用                |                   |                      |                    |
| (1) 原水及び浄水費           | 269,470,000       |                      |                    |
| (2) 配水及び給水費           | 72,692,000        |                      |                    |
| (3) 総係費               | 82,407,000        |                      |                    |
| (4) 減価償却費             | 598,361,000       |                      |                    |
| (5) 資産減耗費             | <u>6,400,000</u>  | <u>1,029,330,000</u> |                    |
| 営業損失                  |                   |                      | 216,688,000        |
| 3 営業外収益               |                   |                      |                    |
| (1) 受取利息及び配当金         | 898,000           |                      |                    |
| (2) 他会計補助金            | 1,765,000         |                      |                    |
| (3) 他会計負担金            | 142,892,000       |                      |                    |
| (4) 資本費繰入収益           | 15,200,000        |                      |                    |
| (5) 長期前受金戻入           | 269,244,000       |                      |                    |
| (6) 雑収益               | <u>1,201,000</u>  | 431,200,000          |                    |
| 4 営業外費用               |                   |                      |                    |
| (1) 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | <u>95,814,000</u> | <u>95,814,000</u>    | <u>335,386,000</u> |
| 經常利益                  |                   |                      | <u>118,698,000</u> |

|                 |                   |                   |                           |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| 5 特別利益          |                   |                   |                           |
| (1) 過年度損益修正益    | 2,000             |                   |                           |
| (2) その他特別利益     | <u>70,000</u>     | 72,000            |                           |
| 6 特別損失          |                   |                   |                           |
| (1) 過年度損益修正損    | 1,636,000         |                   |                           |
| (2) その他特別損失     | <u>458,000</u>    | <u>2,094,000</u>  | <u>△ 2,022,000</u>        |
| 7 予備費           |                   |                   |                           |
| (1) 予備費         | <u>15,000,000</u> | <u>15,000,000</u> | <u>△ 15,000,000</u>       |
| 当年度純利益          |                   |                   | 101,676,000               |
| 前年度繰越利益剰余金      |                   |                   | 3,516,375                 |
| その他の未処分利益剰余金変動額 |                   |                   | <u>0</u>                  |
| 当年度未処分利益剰余金     |                   |                   | <u><u>105,192,375</u></u> |



令和5年度真庭市水道事業予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

(単位：円)

|     |                     | 資 産 の 部                 |                       |
|-----|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1   | 固 定 資 産             |                         |                       |
| (1) | 有 形 固 定 資 産         |                         |                       |
|     | ア 土 地               |                         | 561,332,252           |
|     | イ 建 物               | 1,883,857,028           |                       |
|     | ウ 減 価 却 累 計 額       | <u>△ 792,999,319</u>    | 1,090,857,709         |
|     | エ 構 築 累 計 額         | <u>23,478,754,389</u>   |                       |
|     | オ 機 械 及 び 装 置       | <u>△ 11,911,502,249</u> | 11,567,252,140        |
|     | カ 減 価 却 累 計 額       | <u>6,855,468,688</u>    |                       |
|     | キ 車 両 運 搬 具         | <u>△ 5,860,701,083</u>  | 994,767,605           |
|     | ク 減 価 却 累 計 額       | <u>15,054,482</u>       |                       |
|     | ケ 工 具 器 具 及 び 備 品   | <u>△ 14,191,032</u>     | 863,450               |
|     | コ 減 価 却 累 計 額       | <u>18,074,896</u>       |                       |
|     | ク 建 設 仮 勘 定         | <u>△ 17,170,254</u>     | 904,642               |
|     | 有 形 固 定 資 産 合 計     |                         | <u>12,819,000</u>     |
| (2) | 無 形 固 定 資 産         |                         | 14,228,796,798        |
|     | ア 施 設 利 用 権         | <u>122,800</u>          |                       |
| (3) | 無 形 固 定 資 産 合 計     |                         | <u>122,800</u>        |
| (3) | 投 資 そ の 他 資 産       |                         |                       |
|     | ア 投 資 有 価 証 券       | <u>99,474,455</u>       |                       |
|     | イ 投 資 そ の 他 資 産 合 計 |                         | <u>99,474,455</u>     |
|     | 固 定 資 産 合 計         |                         | <u>14,328,394,053</u> |
| 2   | 流 動 資 産             |                         |                       |
| (1) | 現 金 預 金             |                         | 1,008,468,328         |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金         | 139,101,439             |                       |
| (3) | 貯 蔵 品               | <u>△ 576,000</u>        | 138,525,439           |
| (4) | 前 払 金               |                         | 12,767,778            |
| (5) | そ の 他 流 動 資 産       |                         | 48,799                |
|     | 流 動 資 産 合 計         |                         | <u>250,000</u>        |
|     | 資 産 合 計             |                         | <u>1,160,060,344</u>  |
|     | 資 産 合 計             |                         | <u>15,488,454,397</u> |

|     |                           | 負 | 債                 | の | 部                      |  |                              |
|-----|---------------------------|---|-------------------|---|------------------------|--|------------------------------|
| 3   | 固 定 負 債                   |   |                   |   |                        |  |                              |
| (1) | 企 業 債                     |   |                   |   |                        |  |                              |
|     | ア 建設改良費等の財源<br>に充てるための企業債 |   | 5,505,215,500     |   |                        |  |                              |
|     | イ その他の企業債                 |   | <u>11,313,287</u> |   |                        |  |                              |
|     | 企業債合計                     |   |                   |   | <u>5,516,528,787</u>   |  |                              |
|     | 固定負債合計                    |   |                   |   |                        |  | 5,516,528,787                |
| 4   | 流 動 負 債                   |   |                   |   |                        |  |                              |
| (1) | 企 業 債                     |   |                   |   |                        |  |                              |
|     | ア 建設改良費等の財源<br>に充てるための企業債 |   | 705,018,713       |   |                        |  |                              |
|     | イ その他の企業債                 |   | <u>2,662,331</u>  |   |                        |  |                              |
|     | 企業債合計                     |   |                   |   | 707,681,044            |  |                              |
| (2) | 未 払 金                     |   |                   |   | 184,909,358            |  |                              |
| (3) | 賞 与 引 当 金                 |   |                   |   | 3,457,000              |  |                              |
| (4) | 預 り 金                     |   |                   |   | <u>2,606,625</u>       |  |                              |
|     | 流動負債合計                    |   |                   |   |                        |  | 898,654,027                  |
| 5   | 繰 延 収 益                   |   |                   |   |                        |  |                              |
| (1) | 長 期 前 受 金                 |   |                   |   | 10,538,872,917         |  |                              |
| (2) | 収 益 化 累 計 額               |   |                   |   | <u>△ 5,915,347,370</u> |  |                              |
|     | 繰 延 収 益 合 計               |   |                   |   |                        |  | <u>4,623,525,547</u>         |
|     | 負 債 合 計                   |   |                   |   |                        |  | <u><u>11,038,708,361</u></u> |

|     |                         | 資 | 本 | の                       | 部                        |                  |
|-----|-------------------------|---|---|-------------------------|--------------------------|------------------|
| 6   | 資 本 金                   |   |   |                         |                          | 3, 214, 202, 739 |
| 7   | 剰 余 金                   |   |   |                         |                          |                  |
| (1) | 資 本 剰 余 金               |   |   |                         |                          |                  |
|     | ア 受 贈 財 産 評 価 額         |   |   | 32, 099, 615            |                          |                  |
|     | イ 国 庫 補 助 金             |   |   | 78, 553, 919            |                          |                  |
|     | ウ 県 補 助 金 等             |   |   | 1, 404, 338             |                          |                  |
|     | 資 本 剰 余 金 合 計           |   |   | <u>112, 057, 872</u>    |                          |                  |
| (2) | 利 益 剰 余 金               |   |   |                         |                          |                  |
|     | ア 減 債 積 立 金             |   |   | 680, 000, 000           |                          |                  |
|     | イ 利 益 積 立 金             |   |   | 88, 293, 050            |                          |                  |
|     | ウ 建 設 改 良 積 立 金         |   |   | 250, 000, 000           |                          |                  |
|     | エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 |   |   | 105, 192, 375           |                          |                  |
|     | 利 益 剰 余 金 合 計           |   |   | <u>1, 123, 485, 425</u> |                          |                  |
|     | 剰 余 金 合 計               |   |   |                         | <u>1, 235, 543, 297</u>  |                  |
|     | 資 本 合 計                 |   |   |                         | <u>4, 449, 746, 036</u>  |                  |
|     | 負 債 資 本 合 計             |   |   |                         | <u>15, 488, 454, 397</u> |                  |

注記(令和5年度)

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成しています。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の払出価格は、先入先出法により計上しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法により減価償却を行っています。

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

真庭市採用職員は、岡山県市町村総合事務組合に加入しており、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していません。

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等によって回収不能となるおそれのある債権額を計上していません。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式で会計処理を行っています。

2 予定貸借対照表に関する注記

(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

(単位：千円)

| 項 目                       | 金 額       |
|---------------------------|-----------|
| 統合水道に係る統合前に実施する建設改良に要する経費 | 6,630     |
| 簡易水道の建設改良に要する経費           | 1,199,680 |
| 簡易水道の建設改良に要する経費(臨時措置分)    | 10,084    |
| 簡易水道未普及解消緊急対策事業に要する経費     | 107,530   |
| 地方公営企業法の適用に要する経費          | 16,365    |
| 災害復旧事業に要する経費              | 6,988     |
| 合 計                       | 1,347,277 |

3 セグメント情報に関する注記

- (1) 真庭市水道事業会計は、水道事業と簡易水道事業の運営を行っていることから、報告セグメントを2つとしています。なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりです。

| 事業区分   | 事業の内容                            |
|--------|----------------------------------|
| 水道事業   | 水道事業の給水区域において行う、水道事業の運営に係る業務     |
| 簡易水道事業 | 簡易水道事業の給水区域において行う、簡易水道事業の運営に係る業務 |

- (2) セグメントごとの営業収益等 (単位：千円)

| 項 目    | 水道事業      | 簡易水道事業    |
|--------|-----------|-----------|
| 営業収益   | 447,711   | 364,931   |
| 営業費用   | 436,855   | 592,475   |
| 営業損益金額 | 10,856    | △ 227,544 |
| 経常損益金額 | 38,342    | 80,356    |
| 資産     | 7,286,965 | 8,201,489 |
| 負債     | 5,038,559 | 6,000,149 |

4 その他の注記

- (1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当、勤勉手当及びこれらに伴い発生する法定福利費として14,255千円を支給するために、賞与引当金6,692千円を取り崩しています。

(参考資料)

令和6年度真庭市水道事業会計予算積算基礎資料

(単位：千円)

| 款(項)      | 目               | 節               | 本年度予定額    | 前年度予算額    | 比較(増△減)  | 説 明                |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|----------|--------------------|
| 1 水道事業収益  |                 |                 | 1,270,422 | 1,314,836 | △ 44,414 |                    |
| (1) 営業収益  |                 |                 | 883,874   | 892,779   | △ 8,905  |                    |
|           | 1 給水収益          |                 | 877,259   | 886,146   | △ 8,887  |                    |
|           |                 | 水道料金            | 877,228   | 886,107   | △ 8,879  | 水道使用料              |
|           |                 | 消火栓使用料          | 31        | 39        | △ 8      | 私設消火栓使用料           |
|           | 2 その他営業収益       |                 | 6,615     | 6,633     | △ 18     |                    |
|           |                 | 他会計負担金          | 5,858     | 5,708     | 150      | 公設消火栓維持管理、児童手当負担金等 |
|           |                 | 手数料             | 755       | 923       | △ 168    | 給水装置開栓手数料、督促手数料等   |
|           |                 | 雑収益             | 2         | 2         | 0        |                    |
| (2) 営業外収益 |                 |                 | 386,546   | 422,055   | △ 35,509 |                    |
|           | 1 受取利息<br>及び配当金 |                 | 3,002     | 2         | 3,000    |                    |
|           |                 | 預金利息            | 2         | 1         | 1        |                    |
|           |                 | 基金利息            | 0         | 1         | △ 1      | 基金廃止による皆減          |
|           |                 | 有価証券利息          | 3,000     | 0         | 3,000    | 債券運用開始による皆増        |
|           | 2 他会計補助金        |                 | 1,787     | 1,420     | 367      |                    |
|           |                 | 他会計補助金          | 1,787     | 1,420     | 367      | 過疎対策事業債償還利息繰入金     |
|           | 3 他会計負担金        |                 | 127,124   | 148,272   | △ 21,148 |                    |
|           |                 | 他会計負担金          | 127,124   | 148,272   | △ 21,148 | 企業債償還利息等繰入金        |
|           | 4 資本費繰入収益       |                 | 15,631    | 15,201    | 430      |                    |
|           |                 | 他会計負担金(資本費繰入収益) | 15,631    | 15,201    | 430      | 美咲町償還元金負担金等        |
|           | 5 長期前受金戻入       |                 | 237,614   | 255,843   | △ 18,229 |                    |
|           |                 | 長期前受金戻入         | 237,614   | 255,843   | △ 18,229 | 長期前受金収益化額          |
|           | 6 雑収益           |                 | 1,388     | 1,317     | 71       |                    |
|           |                 | 不用品売却収益         | 2         | 2         | 0        | 不用品売却益             |
|           |                 | 賃貸料             | 26        | 26        | 0        | 土地賃貸料              |
|           |                 | その他雑収益          | 1,360     | 1,289     | 71       |                    |
| (3) 特別利益  |                 |                 | 2         | 2         | 0        |                    |
|           | 1 過年度損益修正益      |                 | 2         | 2         | 0        |                    |
|           |                 | 過年度損益修正益        | 2         | 2         | 0        | 過年度損益修正益           |

(単位：千円)

| 款(項)     | 目         | 節     | 本年度予定額    | 前年度予算額    | 比較(増△減)  | 説明               |
|----------|-----------|-------|-----------|-----------|----------|------------------|
| 1 水道事業費用 |           |       | 1,210,745 | 1,265,778 | △ 55,033 |                  |
| (1) 営業費用 |           |       | 1,063,534 | 1,116,779 | △ 53,245 |                  |
|          | 1 原水及び浄水費 |       | 332,225   | 330,729   | 1,496    |                  |
|          |           | 備用品費  | 610       | 610       | 0        | 管理用消耗品費          |
|          |           | 燃料費   | 377       | 283       | 94       | 機械器具燃料費          |
|          |           | 光熱水費  | 9,505     | 9,572     | △ 67     | 電気料金             |
|          |           | 通信運搬費 | 5,774     | 5,931     | △ 157    | 電話料金             |
|          |           | 委託料   | 78,293    | 74,716    | 3,577    | ろ過砂洗浄、電気計装保守等委託料 |
|          |           | 賃借料   | 1,818     | 1,832     | △ 14     | 借地料、車両重機借上料      |
|          |           | 修繕費   | 59,233    | 59,155    | 78       | 施設修繕費            |
|          |           | 動力費   | 130,625   | 130,631   | △ 6      | 電気料金             |
|          |           | 薬品費   | 12,302    | 15,255    | △ 2,953  | PAC、次亜、DPD試薬等    |
|          |           | 材料費   | 1,898     | 1,847     | 51       | 修繕等材料費           |
|          |           | 負担金   | 1,930     | 1,493     | 437      | 岡山県旭川ダム管理費等負担金   |
|          |           | 受水費   | 29,860    | 29,404    | 456      | 岡山県広域水道企業団給水費    |
|          | 2 配水及び給水費 |       | 89,800    | 88,105    | 1,695    |                  |
|          |           | 備用品費  | 693       | 693       | 0        | 作業用消耗品費          |
|          |           | 燃料費   | 0         | 52        | △ 52     | 機械器具燃料費の皆減       |
|          |           | 委託料   | 20,089    | 17,811    | 2,278    | 漏水調査、メーター取替等委託料  |
|          |           | 賃借料   | 745       | 725       | 20       | JR借地料、重機借上料      |
|          |           | 修繕費   | 47,223    | 47,230    | △ 7      | 配水管、給水管及び量水器等修繕費 |

| 款(項) | 目     | 節        | 本年度予定額 | 前年度予算額 | 比較(増△減) | 説明           |
|------|-------|----------|--------|--------|---------|--------------|
|      |       | 路面復旧費    | 2,400  | 2,400  | 0       | 路面舗装復旧費      |
|      |       | 材料費      | 18,548 | 19,092 | △ 544   | 施設等材料費       |
|      |       | 補償金      | 2      | 2      | 0       | 補償費          |
|      |       | 負担金      | 100    | 100    | 0       | 開発等に伴う工事負担金  |
|      | 3 総係費 |          | 86,316 | 89,204 | △ 2,888 |              |
|      |       | 給料       | 22,670 | 25,282 | △ 2,612 | 職員給料         |
|      |       | 手当       | 13,025 | 14,113 | △ 1,088 | 職員手当等        |
|      |       | 賞与引当金繰入額 | 3,496  | 3,629  | △ 133   | 職員賞与引当金繰入    |
|      |       | 報酬       | 3,687  | 3,144  | 543     | 会計年度任用職員報酬   |
|      |       | 法定福利費    | 7,172  | 8,216  | △ 1,044 | 共済費、社会保険料    |
|      |       | 旅費       | 554    | 763    | △ 209   | 職員出張旅費       |
|      |       | 備用品費     | 1,060  | 1,060  | 0       | 事務用品費        |
|      |       | 燃料費      | 1,321  | 1,288  | 33      | 公用車燃料費       |
|      |       | 印刷製本費    | 564    | 606    | △ 42    | 封筒等印刷費       |
|      |       | 通信運搬費    | 2,092  | 1,994  | 98      | 郵送料、電話料金     |
|      |       | 委託料      | 21,992 | 20,731 | 1,261   | 電算及び検針委託料等   |
|      |       | 手数料      | 3,218  | 3,032  | 186     | 口座振替手数料等     |
|      |       | 賃借料      | 1,388  | 1,392  | △ 4     | 会計システム等使用料   |
|      |       | 修繕費      | 1,192  | 1,026  | 166     | 事務用機器等修理費    |
|      |       | 会費負担金    | 426    | 400    | 26      | 協会費・講習会参加負担金 |
|      |       | 保険料      | 1,874  | 1,863  | 11      | 自賠責・傷害・賠償保険料 |
|      |       | 交際費      | 10     | 10     | 0       | 事業管理者交際費     |
|      |       | 公課費      | 75     | 79     | △ 4     | 公用車車検重量税     |
|      |       | 貸倒引当金繰入額 | 500    | 576    | △ 76    | 不納欠損引当金      |



| 款(項)                | 目          | 節           | 本年度予定額  | 前年度予算額   | 比較(増△減)         | 説 明               |
|---------------------|------------|-------------|---------|----------|-----------------|-------------------|
|                     | 4 減価償却費    |             | 548,793 | 602,341  | △ 53,548        |                   |
|                     |            | 有形固定資産減価償却費 | 548,793 | 602,341  | △ 53,548        | 建物・構築物・機械装置等減価償却費 |
|                     | 5 資産減耗費    |             | 6,400   | 6,400    | 0               |                   |
|                     |            | 固定資産除却費     | 6,000   | 6,000    | 0               | 構築物等除却経費          |
|                     |            | たな卸資産減耗費    | 400     | 400      | 0               | たな卸資産及び貯蔵品除却経費    |
| (2) 営業外費用           |            | 129,611     | 131,399 | △ 1,788  |                 |                   |
| 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 |            | 83,011      | 96,399  | △ 13,388 |                 |                   |
|                     | 企業債利息      | 83,009      | 96,388  | △ 13,379 | 企業債償還利息         |                   |
|                     | 借入金利息      | 2           | 11      | △ 9      | 一時借入金利息         |                   |
| 2 消費税及び<br>地方消費税    |            | 46,600      | 35,000  | 11,600   |                 |                   |
|                     | 消費税及び地方消費税 | 46,600      | 35,000  | 11,600   | 消費税及び地方消費税納税見込額 |                   |
| (3) 特別損失            |            | 2,600       | 2,600   | 0        |                 |                   |
| 1 過年度損益修正損          |            | 2,600       | 2,600   | 0        |                 |                   |
|                     | 過年度損益修正損   | 2,600       | 2,600   | 0        | 過年度漏水減免還付費用     |                   |
| (4) 予備費             |            | 15,000      | 15,000  | 0        |                 |                   |
| 1 予備費               |            | 15,000      | 15,000  | 0        |                 |                   |
|                     | 予備費        | 15,000      | 15,000  | 0        | 予備費             |                   |

(単位：千円)

| 款(項)       | 目        | 節       | 本年度予定額  | 前年度予算額  | 比較(増△減) | 説明                     |
|------------|----------|---------|---------|---------|---------|------------------------|
| 1 資本的收入    |          |         | 476,156 | 477,175 | △ 1,019 |                        |
| (1) 企業債    |          |         | 151,000 | 151,000 | 0       |                        |
|            | 1 企業債    |         | 151,000 | 151,000 | 0       |                        |
|            |          | 企業債     | 32,800  | 15,100  | 17,700  | 企業債借入金                 |
|            |          | 過疎対策事業債 | 59,100  | 67,900  | △ 8,800 | 過疎対策事業債借入金             |
|            |          | 簡易水道事業債 | 59,100  | 68,000  | △ 8,900 | 簡易水道事業債借入金             |
| (2) 負担金    |          |         | 299,888 | 293,129 | 6,759   |                        |
|            | 1 工事負担金  |         | 3,366   | 3,366   | 0       |                        |
|            |          | 工事負担金   | 3,366   | 3,366   | 0       | 加入者負担金                 |
|            | 2 他会計負担金 |         | 296,522 | 289,763 | 6,759   |                        |
|            |          | 他会計負担金  | 296,522 | 289,763 | 6,759   | 支障移転補償費、簡易水道事業債償還元金繰入金 |
| (3) 他会計補助金 | 1 他会計補助金 |         | 25,268  | 33,046  | △ 7,778 |                        |
|            |          | 他会計補助金  | 25,268  | 33,046  | △ 7,778 | 過疎対策事業債償還元金繰入金         |

(単位：千円)

| 款(項)       | 目         | 節          | 本年度予定額    | 前年度予算額    | 比較(増△減)  | 説明             |
|------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|----------------|
| 1 資本的支出    |           |            | 1,036,316 | 1,049,888 | △ 13,572 |                |
| (1) 建設改良費  |           |            | 328,634   | 317,685   | 10,949   |                |
|            | 1 配水設備改良費 |            | 328,634   | 317,685   | 10,949   |                |
|            |           | 給料         | 20,828    | 22,453    | △ 1,625  | 職員給料           |
|            |           | 手当         | 14,792    | 12,557    | 2,235    | 職員手当等          |
|            |           | 賞与引当金繰入額   | 0         | 2,521     | △ 2,521  | 経理見直しによる皆減     |
|            |           | 法定福利費      | 6,604     | 6,670     | △ 66     | 共済費            |
|            |           | 委託料        | 98,500    | 59,200    | 39,300   | 設計委託、支障移転施工委託等 |
|            |           | 工事請負費      | 186,110   | 214,284   | △ 28,174 | 月田老朽管改良事業等     |
|            |           | 公有財産購入費    | 1,300     | 0         | 1,300    | 月田配水池新設事業      |
|            |           | 補償、補填及び賠償金 | 500       | 0         | 500      | 月田配水池新設事業      |
| (2) 企業債償還金 |           |            | 707,682   | 732,202   | △ 24,520 |                |
|            | 1 企業債償還金  |            | 707,682   | 732,202   | △ 24,520 |                |
|            |           | 企業債償還金     | 707,682   | 732,202   | △ 24,520 | 企業債償還元金        |
| (3) 基金積立金  |           |            | 0         | 1         | △ 1      |                |
|            | 1 基金積立金   |            | 0         | 1         | △ 1      |                |
|            |           | 基金積立金      | 0         | 1         | △ 1      | 基金廃止による皆減      |

令和6年度(2024年度)

真庭市下水道事業会計予算書

岡山県真庭市

目 次

|  |    |
|--|----|
| 令和6年度(2024年度)真庭市下水道事業会計予算<br>(予算に関する説明書) | 3  |
| 令和6年度真庭市下水道事業会計予算実施計画                    | 6  |
| 令和6年度真庭市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書              | 9  |
| 給与費明細書                                   | 10 |
| 債務負担行為に関する調書                             | 15 |
| 令和6年度真庭市下水道事業予定貸借対照表                     | 16 |
| 令和5年度真庭市下水道事業予定損益計算書                     | 20 |
| 令和5年度真庭市下水道事業予定貸借対照表<br>(参考資料)           | 22 |
| 令和6年度真庭市下水道事業会計予算積算基礎資料                  | 26 |

令和6年度(2024年度)真庭市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度真庭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) 水洗化人口                   | 15,964 人                 |
| (2) 年間総処理水量                 | 2,181,224 m <sup>3</sup> |
| (3) 一日平均処理水量                | 5,976 m <sup>3</sup>     |
| (4) 主要な建設改良事業 管渠整備及び処理場更新事業 | 875,790 千円               |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

|             | 収         | 入  |
|-------------|-----------|----|
| 第1款 下水道事業収益 | 1,811,349 | 千円 |
| 第1項 営業収益    | 399,491   | 千円 |
| 第2項 営業外収益   | 1,411,858 | 千円 |
|             | 支         | 出  |
| 第1款 下水道事業費用 | 1,811,349 | 千円 |
| 第1項 営業費用    | 1,686,768 | 千円 |
| 第2項 営業外費用   | 123,281   | 千円 |
| 第3項 特別損失    | 300       | 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492,286千円は、損益勘定留保資金492,286千円で補てんするものとする。)

| 収 入          |  |              |
|--------------|--|--------------|
| 第1款 資本的収入    |  | 1,451,350 千円 |
| 第1項 企業債      |  | 485,000 千円   |
| 第2項 出資金      |  | 90,650 千円    |
| 第3項 補助金      |  | 613,345 千円   |
| 第4項 負担金及び分担金 |  | 231,950 千円   |
| 第5項 基金繰入金    |  | 30,405 千円    |
| 支 出          |  |              |
| 第1款 資本的支出    |  | 1,943,636 千円 |
| 第1項 建設改良費    |  | 1,009,816 千円 |
| 第2項 企業債償還金   |  | 933,820 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      |
|----------------|----------------|------------|
| 中和浄化センター改築更新事業 | 令和6年度から令和7年度まで | 490,000 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。

| 起債の目的   | 限 度 額      | 起債の方法 | 利 率   | 償還の方法  |
|---------|------------|-------|---|--|
| 下水道事業債  | 242,500 千円 | 証書借入  | 5.0%以内<br><small>(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)</small> | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合は、債権者の定める条件とする。<br>ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は借換えすることができる。 |
| 過疎対策事業債 | 242,500 千円 |       |   |  |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(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) 営業費用
- (2) 営業外費用

(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

82,910 千円

(他会計からの補助金)

第10条 雨水処理費等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,233,551千円である。

令和6年(2024年)2月21日 提出

岡山県真庭市長 太田 昇

(予算に関する説明書)

令和6年度真庭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 |             | 1,811,349 |                |
|   | 1       | 営業収益        | 399,491   |                |
|   |         | 1 下水道使用料    | 351,996   | 下水道使用料         |
|   |         | 2 他会計負担金    | 34,225    | 雨水処理負担金        |
|   |         | 3 他市町村負担金   | 13,064    | 新庄村負担金         |
|   |         | 4 その他営業収益   | 206       | 手数料等           |
|   | 2       | 営業外収益       | 1,411,858 |                |
|   |         | 1 受取利息及び配当金 | 1         |                |
|   |         | 2 他会計補助金    | 172,605   | 一般会計繰入金(基準外)   |
|   |         | 3 他会計負担金    | 596,926   | 一般会計繰入金(基準内)   |
|   |         | 4 長期前受金戻入   | 573,538   | 長期前受金の収益化額     |
|   |         | 5 雑収益       | 14,288    | 消費税及び地方消費税還付金等 |
|   |         | 6 補助金       | 54,500    | 社会資本整備総合交付金等   |



支 出

(単位：千円)

| 款         | 項       | 目               | 予 定 額     | 備 考             |
|-----------|---------|-----------------|-----------|-----------------|
| 1 下水道事業費用 | 1 営業費用  |                 | 1,811,349 |                 |
|           |         |                 | 1,686,768 |                 |
|           |         | 1 管渠費           | 51,725    | 管渠の維持管理に要する費用   |
|           |         | 2 ポンプ場費         | 8,188     | ポンプ場の維持管理に要する費用 |
|           |         | 3 処理場費          | 383,697   | 処理場の維持管理に要する費用  |
|           |         | 4 総係費           | 172,669   | 一般事務に要する費用及び給与費 |
|           | 2 営業外費用 | 5 減価償却費         | 1,070,219 | 固定資産の減価償却費      |
|           |         | 6 資産減耗費         | 270       | 固定資産の除去損        |
|           | 3 特別損失  |                 | 123,281   |                 |
|           |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 122,481   | 企業債利息           |
|           |         | 2 諸支出           | 800       | 受益者負担金前納報奨金等    |
|           | 4 予備費   |                 | 300       |                 |
|           |         | 1 過年度損益修正損      | 300       | 過年度使用料還付金       |
|           |         |                 | 1,000     |                 |
|           | 1 予備費   | 1,000           | 予備費       |                 |

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

| 款       | 項          | 目                | 予 定 額     | 備 考               |
|---------|------------|------------------|-----------|-------------------|
| 1 資本的収入 |            |                  | 1,451,350 |                   |
|         | 1 企業債      |                  | 485,000   |                   |
|         |            | 1 下水道事業債         | 242,500   | 建設改良事業に対する企業債     |
|         |            | 2 過疎対策事業債        | 242,500   | 建設改良事業に対する企業債     |
|         | 2 出資金      |                  | 90,650    |                   |
|         |            | 1 出資金            | 90,650    | 一般会計繰入金(基準外)      |
|         | 3 補助金      |                  | 613,345   |                   |
|         |            | 1 国庫補助金          | 297,250   | 建設改良事業に対する国からの補助金 |
|         |            | 2 県補助金           | 72,800    | 建設改良事業に対する県からの補助金 |
|         |            | 3 他会計補助金         | 243,295   | 一般会計繰入金(基準外)      |
|         | 4 負担金及び分担金 |                  | 231,950   |                   |
|         |            | 1 他会計負担金         | 95,850    | 一般会計繰入金(基準内)      |
|         |            | 2 工事負担金          | 109,200   | 水道支障移転工事負担金等      |
|         |            | 3 受益者負担金及び受益者分担金 | 26,900    | 受益者負担金            |
|         | 5 基金繰入金    |                  | 30,405    |                   |
|         |            | 1 基金繰入金          | 30,405    | 基金からの繰入金          |

支 出

(単位：千円)

| 款       | 項        | 目        | 予 定 額     | 備 考          |
|---------|----------|----------|-----------|--------------|
| 1 資本的支出 |          |          | 1,943,636 |              |
|         | 1 建設改良費  |          | 1,009,816 |              |
|         |          | 1 施設建設費  | 1,009,816 | 管渠等の整備に要する費用 |
|         | 2 企業債償還金 |          | 933,820   |              |
|         |          | 1 企業債償還金 | 933,820   | 企業債の償還に要する費用 |

令和6年度真庭市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：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)               | 18,620,000    |
|   | 減価償却費                       | 1,070,216,889 |
|   | 固定資産除却費                     | 270,000       |
|   | 賞与等引当金の増減額(△は減少)            | 47,000        |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 573,546,558 |
|   | 受取利息及び受取配当金                 | △ 1,000       |
|   | 支払利息                        | 122,479,203   |
|   | 未収金の増減額(△は増加)               | △ 98,180,000  |
|   | 未払金の増減額(△は減少)               | 31,353,757    |
|   | 預り金の増減額(△は減少)               | 30,379        |
|   | その他流動資産の増減額(△は増加)           | 41,658        |
|   | 小計                          | 571,331,328   |
|   | 利息及び配当金の受取額                 | 1,000         |
|   | 利息の支払額                      | △ 122,479,203 |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 448,853,125   |
| 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              | △ 918,015,000 |
|   | 基金からの繰入による収入                | 10,110,197    |
|   | 工事負担金等による収入                 | 123,727,000   |
|   | 国庫補助金等による収入                 | 336,409,000   |
|   | 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 447,768,803 |
| 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    | 836,900,000   |
|   | 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 | △ 933,817,564 |
|   | 基金からの繰入による収入                | 20,301,000    |
|   | 一般会計からの繰入れによる収入             | 398,963,000   |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 322,346,436   |
|   | 資金増加額(又は減少額)                | 323,430,758   |
|   | 資金期首残高                      | 71,908,337    |
|   | 資金期末残高                      | 395,339,095   |

給 与 費 明 細 書

1 総括

|             |          | 職 員 数      |            | 給 与 費       |             |             |             |           | 法 定<br>福 利 費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------------|----------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------------------|-------------|
|             |          | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                      |             |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 |            | 6(1)       |             | 22,890      |             | 15,613      | 38,503    | 6,901                | 45,404      |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | 4          |             | 18,345      |             | 13,110      | 31,455    | 6,051                | 37,506      |
|             | 合 計      |            | 10(1)      |             | 41,235      |             | 28,723      | 69,958    | 12,952               | 82,910      |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 |            | 7(1)       |             | 28,066      |             | 19,479      | 47,545    | 7,013                | 54,558      |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | 4          |             | 17,430      |             | 14,995      | 32,425    | 6,644                | 39,069      |
|             | 合 計      |            | 11(1)      |             | 45,496      |             | 34,474      | 79,970    | 13,657               | 93,627      |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 |            | △ 1        |             | △ 5,176     |             | △ 3,866     | △ 9,042   | △ 112                | △ 9,154     |
|             | 資本勘定支弁職員 |            | 0          |             | 915         |             | △ 1,885     | △ 970     | △ 593                | △ 1,563     |
|             | 合 計      |            | △ 1        |             | △ 4,261     |             | △ 5,751     | △ 10,012  | △ 705                | △ 10,717    |

(注1) 手当、法定福利費は賞与引当金繰入額に計上した当年度負担分(令和6年12月から令和7年3月まで)を含む

(注2) ( )は任期付職員等

(単位:千円)

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分   | 期末勤勉<br>手当 | 住居手当   | 寒冷地<br>手当 | 管理職<br>手当 | 通勤手当  | 退職手当<br>負担金 | 扶養手当  | 時間外<br>勤務手当 | 児童手当  | 管理職員特<br>別勤務手当 |
|-----------------------|-------|------------|--------|-----------|-----------|-------|-------------|-------|-------------|-------|----------------|
|                       | 本 年 度 |            | 16,790 | 1,217     |           | 540   | 1,024       | 3,924 | 2,034       | 2,450 | 720            |
| 前 年 度                 |       | 19,836     | 1,487  |           | 420       | 1,211 | 7,122       | 1,914 | 1,500       | 960   | 24             |
| 比 較                   |       | △ 3,046    | △ 270  |           | 120       | △ 187 | △ 3,198     | 120   | 950         | △ 240 | 0              |

2 給料及び職員手当の増減の明細

| 区 分 | 増減額(千円) | 増減事由別内訳(千円) |         | 説 明                  | 備 考 |
|-----|---------|-------------|---------|----------------------|-----|
| 給 料 | △ 4,261 | 給与改定に伴う増減分  | 441     |                      |     |
|     |         | 昇給に伴う増加分    | 466     |                      |     |
|     |         | その他の増減分     | △ 5,168 | 職員の異動等               |     |
| 手 当 | △ 5,751 | 制度改正に伴う増減分  | 500     | 期末勤勉手当及び管理職手当の改定による増 |     |
|     |         | その他の増減分     | △ 6,251 | 職員の異動等               |     |

3 給料及び職員手当の状況

(1)職員1人当たり給与

| 区 分        |        | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 令和6年4月1日現在 | 平均給料月額 | 312,386円  |           |
|            | 平均給与月額 | 341,106円  |           |
|            | 平均年齢   | 43.4歳     |           |
| 令和5年4月1日現在 | 平均給料月額 | 344,666円  |           |
|            | 平均給与月額 | 373,613円  |           |
|            | 平均年齢   | 44.5歳     |           |

(2)初任給

| 区 分   | 一 般 行 政 職 | 技 能 労 務 職 | 一 般 会 計 の 制 度 |           |
|-------|-----------|-----------|---------------|-----------|
|       |           |           | 一 般 行 政 職     | 技 能 労 務 職 |
| 高 校 卒 | 166,600円  | 164,000円  | 166,600円      | 164,000円  |
| 大 学 卒 | 196,200円  |           | 185,200円      |           |

(3) 級別職員数

| 区 分        | 一 般 行 政 職 |        |        | 技 能 労 務 職 |        |        |
|------------|-----------|--------|--------|-----------|--------|--------|
|            | 級         | 職員数(人) | 構成比(%) | 級         | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和6年4月1日現在 | 7 級       | —      | —      | 7 級       |        |        |
|            | 6 級       | 1      | 10.0   | 6 級       |        |        |
|            | 5 級       | 2      | 20.0   | 5 級       |        |        |
|            | 4 級       | 4      | 40.0   | 4 級       |        |        |
|            | 3 級       | —      | —      | 3 級       |        |        |
|            | 2 級       | 1(1)   | 10.0   | 2 級       |        |        |
|            | 1 級       | 2      | 20.0   | 1 級       |        |        |
|            | 計         | 10(1)  | 100.0  | 計         |        |        |
| 令和5年4月1日現在 | 7 級       | —      | —      | 7 級       |        |        |
|            | 6 級       | 1      | 9.1    | 6 級       |        |        |
|            | 5 級       | 2      | 18.2   | 5 級       |        |        |
|            | 4 級       | 5      | 45.4   | 4 級       |        |        |
|            | 3 級       | —      | —      | 3 級       |        |        |
|            | 2 級       | 1(1)   | 9.1    | 2 級       |        |        |
|            | 1 級       | 2      | 18.2   | 1 級       |        |        |
|            | 計         | 11(1)  | 100.0  | 計         |        |        |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分   | 7 級 | 6 級                | 5 級         | 4 級        | 3 級        | 2 級          | 1 級              |
|-------|-----|--------------------|-------------|------------|------------|--------------|------------------|
| 一般行政職 | 部 長 | 課 長<br>室 長<br>総括参事 | 課長補佐<br>参 事 | 係 長<br>主 幹 | 主 査<br>主 任 | 上級主事<br>上級技師 | 主事、技師<br>主事補、技師補 |

## (4)昇給

| 区 分         |              | 合 計    | 代表的な職種 |             | 区 分         | 合 計          | 代表的な職種 |        |     |     |   |
|-------------|--------------|--------|--------|-------------|-------------|--------------|--------|--------|-----|-----|---|
|             |              |        | 行政職(一) | 行政職(二)      |             |              | 行政職(一) | 行政職(二) |     |     |   |
| 本<br>年<br>度 | 職 員 数 (A)    | 10 人   | 10 人   | 人           | 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A)    | 11 人   | 11 人   | 人   |     |   |
|             | 昇給に係る職員数 (B) | 10 人   | 10 人   | 人           |             | 昇給に係る職員数 (B) | 11 人   | 11 人   | 人   |     |   |
|             | 号給数別内訳       | 2号給    | 1 人    | 1 人         |             | 人            | 号給数別内訳 | 2号給    | 2 人 | 2 人 | 人 |
|             |              | 4号給    | 9 人    | 9 人         |             | 人            |        | 4号給    | 9 人 | 9 人 | 人 |
|             |              | 6号給    | 人      | 人           |             | 人            |        | 6号給    | 人   | 人   | 人 |
|             |              | 8号給    | 人      | 人           |             | 人            |        | 8号給    | 人   | 人   | 人 |
| 比 率 (B)／(A) | 100.0%       | 100.0% | %      | 比 率 (B)／(A) | 100.0%      | 100.0%       | %      |        |     |     |   |

## (5)特殊勤務手当

| 区 分                        | 全 職 種 | 代 表 的 な 職 種 |       |
|----------------------------|-------|-------------|-------|
|                            |       | 一般行政職       | 技能労務職 |
| 給料月額に対する比率(%)              | 該当なし  | 該当なし        | 該当なし  |
| 支給対象職員の比率(%)<br>令和5年4月1日現在 | 〃     | 〃           | 〃     |
| 代表的な特殊勤務の名称                | 〃     |             |       |

## (6)期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率 |         |        | 支給率計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>等級による加算措置 | 備 考 |
|---------|---------------|---------|--------|--------------|-------------------------|-----|
|         | 6月(月分)        | 12月(月分) | 3月(月分) |              |                         |     |
| 本年度     | 2.250         | 2.250   | —      | 4.50         | 有                       |     |
| 前年度     | 2.200         | 2.200   | —      | 4.40         | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 2.250         | 2.250   | —      | 4.50         | 有                       |     |

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の者<br>(月分) | 30年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の加算措置等                     | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------------------------|-----|
| 支給率等              | 24.586875       | 40.80375        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特例措置<br>(3%~45%加算) |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.586875       | 40.80375        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職<br>特例措置<br>(3%~45%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           |       |
| 地 域 手 当 | 同           |       |
| 住 居 手 当 | 同           |       |
| 通 勤 手 当 | 同           |       |



債務負担行為に関する調書

| 事 項              | 限 度 額   | 前年度末までの<br>支払義務発生(見込)額 |         | 当該年度以降の<br>支払義務発生予定額 |         | 左の財源内訳  |         |     |
|------------------|---------|------------------------|---------|----------------------|---------|---------|---------|-----|
|                  |         | 期 間                    | 金 額     | 期 間                  | 金 額     | 国県補助金   | 企業債     | その他 |
|                  | 千円      | 年度                     | 千円      | 年度                   | 千円      | 千円      | 千円      | 千円  |
| 蒜山第2浄化センター改築更新事業 | 445,000 | 令和5                    | 158,140 | 令和6～7                | 286,860 | 237,500 | 207,500 | 0   |
| 中和浄化センター改築更新事業   | 490,000 | -                      | -       | 令和6～7                | 490,000 | 263,500 | 226,500 | 0   |

令和6年度真庭市下水道事業予定貸借対照表  
(令和7年3月31日)

(単位：円)

|     |             | 資 産 の 部         |                    |                              |
|-----|-------------|-----------------|--------------------|------------------------------|
| 1   | 固定資産        |                 |                    |                              |
| (1) | 有形固定資産      |                 |                    |                              |
|     | ア 土地        |                 | 1,019,919,763      |                              |
|     | イ 建物        | 1,409,124,388   |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | △ 276,265,011   | 1,132,859,377      |                              |
|     | ウ 構築物       | 33,764,004,223  |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | △ 6,614,651,799 | 27,149,352,424     |                              |
|     | エ 機械及び装置    | 4,253,189,499   |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | △ 2,162,405,057 | 2,090,784,442      |                              |
|     | オ 車両運搬具     | 2,457,974       |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | △ 1,590,105     | 867,869            |                              |
|     | カ 工具、器具及び備品 | 4,539,857       |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | △ 4,020,685     | 519,172            |                              |
|     | キ 建設仮勘定     |                 | 169,461,578        |                              |
|     | 有形固定資産合計    |                 | <u>169,461,578</u> | 31,563,764,625               |
| (2) | 投資その他資産     |                 |                    |                              |
|     | ア 基金        |                 | <u>0</u>           |                              |
|     | 投資その他資産合計   |                 | <u>0</u>           |                              |
|     | 固定資産合計      |                 |                    | <u>31,563,764,625</u>        |
| 2   | 流動資産        |                 |                    |                              |
| (1) | 現金預金        |                 |                    | 395,339,095                  |
| (2) | 未収金         |                 | 157,780,000        |                              |
|     | 貸倒引当金       |                 | △ 278,000          | 157,502,000                  |
| (3) | 前払金         |                 |                    | <u>40,004</u>                |
|     | 流動資産合計      |                 |                    | <u>552,881,099</u>           |
|     | 資産合計        |                 |                    | <u><u>32,116,645,724</u></u> |

負債の部

|                             |  |                 |                |
|-----------------------------|--|-----------------|----------------|
| 3 固定負債                      |  |                 |                |
| (1) 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |  | 7,563,244,722   |                |
| 固定負債合計                      |  |                 | 7,563,244,722  |
| 4 流動負債                      |  |                 |                |
| (1) 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |  | 867,744,211     |                |
| (2) 未払金                     |  | 536,902,038     |                |
| (3) 賞与引当金                   |  | 3,517,000       |                |
| (4) その他流動負債                 |  | 181,413         |                |
| 流動負債合計                      |  |                 | 1,408,344,662  |
| 5 繰延収益                      |  |                 |                |
| (1) 長期前受金                   |  | 19,357,860,830  |                |
| (2) 収益化累計額                  |  | △ 4,956,704,483 |                |
| 繰延収益合計                      |  |                 | 14,401,156,347 |
| 負債合計                        |  |                 | 23,372,745,731 |

資本の部

|               |             |             |                |
|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 6 資本金         |             |             | 8,068,867,026  |
| 7 剰余金         |             |             |                |
| (1) 資本剰余金     |             |             |                |
| ア 国庫補助金       | 390,715,669 |             |                |
| イ 県補助金        | 47,991,647  |             |                |
| 資本剰余金合計       |             | 438,707,316 |                |
| (2) 利益剰余金     |             |             |                |
| ア 減債積立金       | 170,000,000 |             |                |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | 66,325,651  |             |                |
| 利益剰余金合計       |             | 236,325,651 |                |
| 剰余金合計         |             |             | 675,032,967    |
| 資本合計          |             |             | 8,743,899,993  |
| 負債資本合計        |             |             | 32,116,645,724 |

注記（令和6年度）

1 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成しています。

(1) 固定資産の償却方法

定額法により減価償却を行っています。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

真庭市採用職員は、岡山県市町村総合事務組合に加入しており、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していません。

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式で会計処理を行っています。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

キャッシュ・フロー計算書は、間接法により作成しています。  
当事業年度において重要な非資金取引は予定しておりません。

3 予定貸借対照表に関する注記

(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

| 区 分      | 金 額        |
|----------|------------|
| 広域化・共同化分 | 233,737 千円 |
| 臨時措置分    | 333,169 千円 |
| 雨水処理分    | 250,973 千円 |

#### 4 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、農業集落排水事業及び小規模集合排水処理事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、報告セグメントを4つとしています。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりです。

| 事業区分          | 事業の内容                           |
|---------------|---------------------------------|
| 公共下水道事業       | 公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する業務   |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務 |
| 農業集落排水事業      | 農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務      |
| 小規模集合排水処理事業   | 小規模集合排水処理事業における処理区域で汚水を処理する業務   |

##### (2) 報告セグメントごとの営業収益等

(単位：千円)

| 項目     | 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  | 小規模集合排水処理事業 |
|--------|------------|---------------|-----------|-------------|
| 営業収益   | 231,752    | 83,639        | 50,503    | 411         |
| 営業費用   | 785,618    | 482,397       | 363,854   | 3,094       |
| 営業損益   | △ 553,866  | △ 398,758     | △ 313,351 | △ 2,683     |
| 経常損益   | 5,643      | 9,238         | 4,847     | 75          |
| 資産     | 16,525,420 | 8,170,209     | 7,313,297 | 107,720     |
| 負債     | 13,581,840 | 4,418,005     | 5,336,627 | 36,274      |
| 他会計繰入金 | 649,765    | 301,104       | 277,608   | 5,074       |
| 減価償却費  | 518,864    | 297,604       | 251,828   | 1,923       |
| 支払利息   | 72,487     | 23,875        | 25,800    | 319         |

#### 5 その他

##### (1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当、勤勉手当及びこれらに伴い発生する法定福利費として19,246千円を支給する予定のため、賞与引当金3,470千円を取り崩す見込みです。

令和5年度真庭市下水道事業予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：円)

|                       |                   |                      |                      |
|-----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 1 営業収益                |                   |                      |                      |
| (1) 下水道使用料            | 290,326,000       |                      |                      |
| (2) 他会計負担金            | 34,229,000        |                      |                      |
| (3) 他市町村負担金           | 11,818,000        |                      |                      |
| (4) その他営業収益           | <u>365,000</u>    | 336,738,000          |                      |
| 2 営業費用                |                   |                      |                      |
| (1) 管渠費               | 43,245,000        |                      |                      |
| (2) ポンプ場費             | 7,887,000         |                      |                      |
| (3) 処理場費              | 329,342,000       |                      |                      |
| (4) 総係費               | 99,909,000        |                      |                      |
| (5) 減価償却費             | 1,088,170,000     |                      |                      |
| (6) 資産減耗費             | <u>1,836,000</u>  | <u>1,570,389,000</u> |                      |
| 営業損失                  |                   |                      | 1,233,651,000        |
| 3 営業外収益               |                   |                      |                      |
| (1) 受取利息及び配当金         | 4,000             |                      |                      |
| (2) 他会計補助金            | 163,443,000       |                      |                      |
| (3) 他会計負担金            | 599,896,000       |                      |                      |
| (4) 長期前受金戻入           | 586,666,000       |                      |                      |
| (5) 雑収益               | 4,569,000         |                      |                      |
| (6) 補助金               | <u>23,220,000</u> | 1,377,798,000        |                      |
| 4 営業外費用               |                   |                      |                      |
| (1) 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 130,203,000       |                      |                      |
| (2) 諸支出               | <u>800,000</u>    | <u>131,003,000</u>   | <u>1,246,795,000</u> |
| 経常利益                  |                   |                      | 13,144,000           |
| 5 特別利益                |                   |                      |                      |
| (1) その他特別利益           | <u>515,000</u>    | <u>515,000</u>       |                      |

|                |         |         |            |
|----------------|---------|---------|------------|
| 6 特別損失         |         |         |            |
| (1) 過年度損益修正損   | 273,000 | 273,000 | 242,000    |
| 7 予備費          |         |         |            |
| (1) 予備費        | 91,000  | 91,000  | △ 91,000   |
| 当年度純利益         |         |         | 13,295,000 |
| 前年度繰越剰余金       |         |         | 34,410,651 |
| 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    |         |         | 47,705,651 |

令和5年度真庭市下水道事業予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

(単位：円)

|     |             | 資 産 の 部                |                    |                              |
|-----|-------------|------------------------|--------------------|------------------------------|
| 1   | 固定資産        |                        |                    |                              |
| (1) | 有形固定資産      |                        |                    |                              |
|     | ア 土地        |                        | 1,019,919,763      |                              |
|     | イ 建物        | 1,409,124,388          |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 276,265,011</u>   | 1,132,859,377      |                              |
|     | ウ 構築物       | 32,845,989,223         |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 5,544,164,910</u> | 27,301,824,313     |                              |
|     | エ 機械及び装置    | 4,253,189,499          |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 2,162,405,057</u> | 2,090,784,442      |                              |
|     | オ 車両運搬具     | 2,457,974              |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 1,590,105</u>     | 867,869            |                              |
|     | カ 工具、器具及び備品 | 4,539,857              |                    |                              |
|     | 減価償却累計額     | <u>△ 4,020,685</u>     | 519,172            |                              |
|     | キ 建設仮勘定     |                        | <u>169,461,578</u> |                              |
|     | 有形固定資産合計    |                        |                    | 31,716,236,514               |
| (2) | 投資その他資産     |                        |                    |                              |
|     | ア 基金        |                        | <u>30,411,197</u>  |                              |
|     | 投資その他資産合計   |                        |                    | <u>30,411,197</u>            |
|     | 固定資産合計      |                        |                    | 31,746,647,711               |
| 2   | 流動資産        |                        |                    |                              |
| (1) | 現金預金        |                        |                    | 71,908,337                   |
| (2) | 未収金         |                        | 59,600,000         |                              |
|     | 貸倒引当金       |                        | <u>△ 278,000</u>   | 59,322,000                   |
| (3) | 前払金         |                        |                    | <u>81,662</u>                |
|     | 流動資産合計      |                        |                    | <u>131,311,999</u>           |
|     | 資産合計        |                        |                    | <u><u>31,877,959,710</u></u> |



負債の部

|                             |  |                 |                |
|-----------------------------|--|-----------------|----------------|
| 3 固定負債                      |  |                 |                |
| (1) 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |  | 7,594,088,933   |                |
| 固定負債合計                      |  |                 | 7,594,088,933  |
| 4 流動負債                      |  |                 |                |
| (1) 建設改良費等の財源に<br>充てるための企業債 |  | 933,817,564     |                |
| (2) 未払金                     |  | 505,548,281     |                |
| (3) 賞与引当金                   |  | 3,470,000       |                |
| (4) その他流動負債                 |  | 151,034         |                |
| 流動負債合計                      |  |                 | 1,442,986,879  |
| 5 繰延収益                      |  |                 |                |
| (1) 長期前受金                   |  | 18,589,411,830  |                |
| (2) 収益化累計額                  |  | △ 4,383,157,925 |                |
| 繰延収益合計                      |  |                 | 14,206,253,905 |
| 負債合計                        |  |                 | 23,243,329,717 |

資本の部

|               |             |             |                |
|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 6 資本金         |             |             | 7,978,217,026  |
| 7 剰余金         |             |             |                |
| (1) 資本金剰余金    |             |             |                |
| ア 国庫補助金       | 390,715,669 |             |                |
| イ 県補助金        | 47,991,647  |             |                |
| 資本剰余金合計       |             | 438,707,316 |                |
| (2) 利益剰余金     |             |             |                |
| ア 減債積立金       | 170,000,000 |             |                |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | 47,705,651  | 217,705,651 |                |
| 剰余金合計         |             |             | 656,412,967    |
| 資本合計          |             |             | 8,634,629,993  |
| 負債資本合計        |             |             | 31,877,959,710 |

注記（令和5年度）

1 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成しています。

(1) 固定資産の償却方法

定額法により減価償却を行っています。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

真庭市採用職員は、岡山県市町村総合事務組合に加入しており、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していません。

イ 賞与引当金

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

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

税抜方式で会計処理を行っています。

2 予定貸借対照表に関する注記

(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

| 区 分      | 金 額        |
|----------|------------|
| 広域化・共同化分 | 262,422 千円 |
| 臨時措置分    | 400,635 千円 |
| 雨水処理分    | 269,072 千円 |

### 3 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、農業集落排水事業及び小規模集合排水処理事業を運営しており、各事業で運営方針を決定していることから、報告セグメントを4つとしています。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりです。

| 事業区分          | 事業の内容                           |
|---------------|---------------------------------|
| 公共下水道事業       | 公共下水道事業における処理区域で汚水及び雨水を処理する業務   |
| 特定環境保全公共下水道事業 | 特定環境保全公共下水道事業における処理区域で汚水を処理する業務 |
| 農業集落排水事業      | 農業集落排水事業における処理区域で汚水を処理する業務      |
| 小規模集合排水処理事業   | 小規模集合排水処理事業における処理区域で汚水を処理する業務   |

#### (2) 報告セグメントごとの営業収益等

(単位：千円)

| 項目     | 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  | 小規模集合排水処理事業 |
|--------|------------|---------------|-----------|-------------|
| 営業収益   | 201,438    | 84,005        | 50,853    | 442         |
| 営業費用   | 769,908    | 427,830       | 369,568   | 3,083       |
| 営業損益   | △ 568,470  | △ 343,825     | △ 318,715 | △ 2,641     |
| 経常損益   | 5,051      | 3,052         | 4,969     | 72          |
| 資産     | 16,251,120 | 8,157,191     | 7,402,712 | 66,937      |
| 負債     | 13,182,900 | 4,475,371     | 5,543,545 | 41,514      |
| 他会計繰入金 | 631,645    | 284,844       | 286,244   | 5,029       |
| 減価償却費  | 531,985    | 297,455       | 256,807   | 1,923       |
| 支払利息   | 73,518     | 27,954        | 28,342    | 389         |

### 4 その他

#### (1) 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、期末手当、勤勉手当及びこれらに伴い発生する法定福利費として16,714千円を支給するため、賞与引当金7,202千円を取り崩しています。

(参考資料)

令和6年度真庭市下水道事業会計予算積算基礎資料

(単位：千円)

| 款(項)        | 目 | 節             | 本年度予定額    | 前年度予算額    | 比較(増△減)  | 説明               |
|-------------|---|---------------|-----------|-----------|----------|------------------|
| 1 下水道事業収益   |   |               | 1,811,349 | 1,786,190 | 25,159   |                  |
| (1) 営業収益    |   |               | 399,491   | 371,841   | 27,650   |                  |
| 1 下水道使用料    |   |               | 351,996   | 326,350   | 25,646   |                  |
|             |   | 下水道使用料        | 351,996   | 326,350   | 25,646   |                  |
| 2 他会計負担金    |   |               | 34,225    | 32,051    | 2,174    |                  |
|             |   | 一般会計負担金       | 34,225    | 32,051    | 2,174    | 雨水処理負担金          |
| 3 他市町村負担金   |   |               | 13,064    | 13,234    | △ 170    |                  |
|             |   | 他市町村負担金       | 13,064    | 13,234    | △ 170    | 新庄村負担金           |
| 4 その他営業収益   |   |               | 206       | 206       | 0        |                  |
|             |   | 手数料           | 205       | 205       | 0        | 指定工事店申請手数料、督促手数料 |
|             |   | 雑収益           | 1         | 1         | 0        | 延滞金              |
| (2) 営業外収益   |   |               | 1,411,858 | 1,414,349 | △ 2,491  |                  |
| 1 受取利息及び配当金 |   |               | 1         | 1         | 0        |                  |
|             |   | 預金利息          | 1         | 1         | 0        |                  |
| 2 他会計補助金    |   |               | 172,605   | 210,767   | △ 38,162 |                  |
|             |   | 他会計補助金        | 172,605   | 210,767   | △ 38,162 | 一般会計繰入金(基準外)     |
| 3 他会計負担金    |   |               | 596,926   | 580,043   | 16,883   |                  |
|             |   | 他会計負担金        | 596,926   | 580,043   | 16,883   | 一般会計繰入金(基準内)     |
| 4 長期前受金戻入   |   |               | 573,538   | 586,920   | △ 13,382 |                  |
|             |   | 長期前受金戻入       | 573,538   | 586,920   | △ 13,382 | 長期前受金の収益化額       |
| 5 雑収益       |   |               | 14,288    | 14,568    | △ 280    |                  |
|             |   | 消費税及び地方消費税還付金 | 13,000    | 13,000    | 0        |                  |
|             |   | その他雑収益        | 1,288     | 1,568     | △ 280    | 北房ダム水力発電売電収入等    |

| 款(項) | 目     | 節     | 本年度予定額 | 前年度予算額 | 比較(増△減) | 説明          |
|------|-------|-------|--------|--------|---------|-------------|
|      | 6 補助金 |       | 54,500 | 22,050 | 32,450  |             |
|      |       | 国庫補助金 | 54,500 | 22,050 | 32,450  | 社会資本整備総合交付金 |

(単位：千円)

| 款(項)      | 目       | 節     | 本年度予定額    | 前年度予算額    | 比較(増△減) | 説明              |
|-----------|---------|-------|-----------|-----------|---------|-----------------|
| 1 下水道事業費用 |         |       | 1,811,349 | 1,786,190 | 25,159  |                 |
| (1) 営業費用  |         |       | 1,686,768 | 1,655,045 | 31,723  |                 |
|           | 1 管渠費   |       | 51,725    | 49,346    | 2,379   |                 |
|           |         | 通信運搬費 | 5,033     | 5,932     | △ 899   | マンホールポンプ場電話料金   |
|           |         | 委託料   | 683       | 631       | 52      | マンホールポンプ場電気保安管理 |
|           |         | 賃借料   | 18        | 18        | 0       | 土地使用料           |
|           |         | 修繕費   | 15,000    | 10,476    | 4,524   | マンホールポンプ等修繕     |
|           |         | 路面復旧費 | 2,915     | 1,601     | 1,314   | 舗装修繕            |
|           |         | 動力費   | 28,076    | 30,688    | △ 2,612 | マンホールポンプ場電気料金   |
|           | 2 ポンプ場費 |       | 8,188     | 8,453     | △ 265   |                 |
|           |         | 備用品費  | 50        | 50        | 0       | ポンプ場消耗品         |
|           |         | 燃料費   | 300       | 150       | 150     | ポンプ場発電機燃料代      |
|           |         | 光熱水費  | 38        | 40        | △ 2     | ポンプ場水道料金        |
|           |         | 通信運搬費 | 67        | 64        | 3       | ポンプ場電話料金        |
|           |         | 委託料   | 2,754     | 2,483     | 271     | ポンプ場電気保安管理等     |
|           |         | 修繕費   | 1,200     | 2,460     | △ 1,260 | ポンプ場機械等修繕       |
|           |         | 動力費   | 3,688     | 3,115     | 573     | ポンプ場電気料金        |
|           |         | 保険料   | 91        | 91        | 0       | 建物災害共済          |

| 款(項) | 目      | 節        | 本年度予定額  | 前年度予算額  | 比較(増△減) | 説明             |
|------|--------|----------|---------|---------|---------|----------------|
|      | 3 処理場費 |          | 383,697 | 378,497 | 5,200   |                |
|      |        | 備消品費     | 1,200   | 1,200   | 0       | 水質管理・施設内消耗品等   |
|      |        | 燃料費      | 730     | 430     | 300     | 車両燃料代          |
|      |        | 光熱水費     | 1,233   | 1,264   | △ 31    | 処理場水道料金等       |
|      |        | 通信運搬費    | 1,100   | 1,046   | 54      | 処理場電話料金        |
|      |        | 委託料      | 269,068 | 266,597 | 2,471   | 施設管理、汚泥処理等     |
|      |        | 手数料      | 70      | 83      | △ 13    | 車検手数料等         |
|      |        | 賃借料      | 52      | 56      | △ 4     | システム使用料等       |
|      |        | 修繕費      | 14,000  | 13,557  | 443     | 処理場機械等修繕       |
|      |        | 動力費      | 76,647  | 77,773  | △ 1,126 | 処理場電気料金        |
|      |        | 薬品費      | 19,406  | 16,213  | 3,193   | 処理場薬品代         |
|      |        | 保険料      | 177     | 238     | △ 61    | 建物災害共済等        |
|      |        | 公課費      | 14      | 40      | △ 26    | 自動車重量税         |
|      | 4 総係費  |          | 172,669 | 118,834 | 53,835  |                |
|      |        | 給料       | 22,890  | 28,065  | △ 5,175 | 職員給料           |
|      |        | 手当       | 12,671  | 16,200  | △ 3,529 | 職員手当           |
|      |        | 賞与引当金繰入額 | 3,517   | 3,762   | △ 245   | 職員賞与引当金繰入      |
|      |        | 報酬       | 0       | 600     | △ 600   | 報酬皆減           |
|      |        | 法定福利費    | 6,326   | 6,531   | △ 205   | 職員共済費          |
|      |        | 旅費       | 218     | 450     | △ 232   | 職員出張旅費         |
|      |        | 備消品費     | 515     | 515     | 0       | 事務用消耗品         |
|      |        | 燃料費      | 317     | 309     | 8       | 車両燃料代          |
|      |        | 印刷製本費    | 88      | 44      | 44      | 広報資材印刷費        |
|      |        | 通信運搬費    | 2,833   | 2,289   | 544     | 納入通知書等郵便料金     |
|      |        | 委託料      | 119,656 | 55,790  | 63,866  | 計画策定、電算システム保守等 |
|      |        | 手数料      | 1,199   | 1,292   | △ 93    | 収納手数料等         |
|      |        | 賃借料      | 1,095   | 1,250   | △ 155   | 会計システム使用料      |

| 款(項)                | 目         | 節           | 本年度予定額    | 前年度予算額    | 比較(増△減)     | 説明           |
|---------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
|                     |           | 修繕費         | 300       | 600       | △ 300       | 公用車修繕費       |
|                     |           | 補助金         | 67        | 67        | 0           | 水洗化工事利子補給    |
|                     |           | 会費負担金       | 360       | 336       | 24          | 協会費・講習会参加負担金 |
|                     |           | 貸倒引当金繰入額    | 300       | 417       | △ 117       | 不納欠損引当金      |
|                     |           | 保険料         | 317       | 317       | 0           | 社会保険料        |
|                     | 5 減価償却費   |             | 1,070,219 | 1,099,645 | △ 29,426    |              |
|                     |           | 有形固定資産減価償却費 | 1,070,219 | 1,099,645 | △ 29,426    | 固定資産の減価償却費   |
|                     | 6 資産減耗費   |             | 270       | 270       | 0           |              |
|                     |           | 固定資産除去費     | 270       | 270       | 0           | 固定資産の除却損     |
|                     | (2) 営業外費用 |             | 123,281   | 130,745   | △ 7,464     |              |
| 1 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 |           | 122,481     | 129,945   | △ 7,464   |             |              |
|                     | 企業債利息     | 122,480     | 129,944   | △ 7,464   | 企業債償還利息     |              |
|                     | 一時借入金利息   | 1           | 1         | 0         | 一時借入金利息     |              |
| 2 諸支出               |           | 800         | 800       | 0         |             |              |
|                     | 報償費       | 800         | 800       | 0         | 受益者負担金前納報奨金 |              |
| (3) 特別損失            |           | 300         | 300       | 0         |             |              |
| 1 過年度損益修正損          |           | 300         | 300       | 0         |             |              |
|                     | 過年度損益修正損  | 300         | 300       | 0         | 過年度使用料還付金   |              |
| (4) 予備費             |           | 1,000       | 100       | 900       |             |              |
| 1 予備費               |           | 1,000       | 100       | 900       |             |              |
|                     | 予備費       | 1,000       | 100       | 900       | 予備費         |              |

(単位：千円)

| 款(項)             | 目                    | 節       | 本年度予定額    | 前年度予算額    | 比較(増△減)  | 説明                |
|------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|----------|-------------------|
| 1 資本的収入          |                      |         | 1,451,350 | 1,206,123 | 245,227  |                   |
| (1) 企業債          |                      |         | 485,000   | 361,000   | 124,000  |                   |
|                  | 1 下水道事業債             |         | 242,500   | 180,500   | 62,000   |                   |
|                  |                      | 下水道事業債  | 242,500   | 180,500   | 62,000   | 建設改良事業に対する企業債     |
|                  | 2 過疎対策事業債            |         | 242,500   | 180,500   | 62,000   |                   |
|                  |                      | 過疎対策事業債 | 242,500   | 180,500   | 62,000   | 建設改良事業に対する企業債     |
| (2) 出資金          |                      |         | 90,650    | 24,508    | 66,142   |                   |
|                  | 1 出資金                |         | 90,650    | 24,508    | 66,142   |                   |
|                  |                      | 他会計出資金  | 90,650    | 24,508    | 66,142   | 一般会計繰入金(基準外)      |
| (3) 補助金          |                      |         | 613,345   | 543,273   | 70,072   |                   |
|                  | 1 国庫補助金              |         | 297,250   | 270,514   | 26,736   |                   |
|                  |                      | 国庫補助金   | 297,250   | 270,514   | 26,736   | 建設改良事業に対する国からの補助金 |
|                  | 2 県補助金               |         | 72,800    | 0         | 72,800   |                   |
|                  |                      | 県補助金    | 72,800    | 0         | 72,800   | 建設改良事業に対する県からの補助金 |
|                  | 3 他会計補助金             |         | 243,295   | 272,759   | △ 29,464 |                   |
|                  |                      | 他会計補助金  | 243,295   | 272,759   | △ 29,464 | 一般会計繰入金(基準外)      |
| (4) 負担金及び<br>分担金 |                      |         | 231,950   | 237,342   | △ 5,392  |                   |
|                  | 1 他会計負担金             |         | 95,850    | 95,062    | 788      |                   |
|                  |                      | 他会計負担金  | 95,850    | 95,062    | 788      | 一般会計繰入金(基準内)      |
|                  | 2 工事負担金              |         | 109,200   | 109,480   | △ 280    |                   |
|                  |                      | 工事負担金   | 109,200   | 109,480   | △ 280    | 水道管支障移転工事負担金等     |
|                  | 3 受益者負担金及び<br>受益者分担金 |         | 26,900    | 32,800    | △ 5,900  |                   |
|                  |                      | 受益者負担金  | 24,500    | 25,300    | △ 800    | 公共下水道受益者負担金       |
|                  |                      | 受益者分担金  | 2,400     | 7,500     | △ 5,100  | 農業集落排水受益者分担金      |



| 款(項)      | 目       | 節     | 本年度予定額 | 前年度予算額 | 比較(増△減) | 説明                |
|-----------|---------|-------|--------|--------|---------|-------------------|
| (5) 基金繰入金 |         |       | 30,405 | 40,000 | △ 9,595 |                   |
|           | 1 基金繰入金 |       | 30,405 | 40,000 | △ 9,595 |                   |
|           |         | 基金繰入金 | 30,405 | 40,000 | △ 9,595 | 企業債償還に対する基金からの繰入金 |

(単位：千円)

| 款(項)       | 目        | 節        | 本年度予定額    | 前年度予算額    | 比較(増△減)  | 説明              |
|------------|----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------------|
| 1 資本的支出    |          |          | 1,943,636 | 1,734,249 | 209,387  |                 |
| (1) 建設改良費  |          |          | 1,009,816 | 783,548   | 226,268  |                 |
|            | 1 施設建設費  |          | 1,009,816 | 783,548   | 226,268  |                 |
|            |          | 給料       | 18,345    | 17,429    | 916      | 職員給料            |
|            |          | 手当       | 13,110    | 12,993    | 117      | 職員手当            |
|            |          | 賞与引当金繰入額 | 0         | 2,906     | △ 2,906  | 賞与引当金繰入額皆減      |
|            |          | 法定福利費    | 6,051     | 5,740     | 311      | 職員共済費           |
|            |          | 旅費       | 101       | 101       | 0        | 職員出張旅費          |
|            |          | 委託料      | 314,790   | 270,280   | 44,510   | 浄化センター改築更新工事委託等 |
|            |          | 賃借料      | 3,419     | 3,419     | 0        | CADシステムリース料等    |
|            |          | 修繕費      | 7,000     | 7,000     | 0        | ポンプ更新等          |
|            |          | 工事請負費    | 561,000   | 423,480   | 137,520  | 管渠整備工事等         |
|            |          | 補償金      | 86,000    | 40,200    | 45,800   | 水道管支障移転工事補償金    |
| (2) 企業債償還金 |          |          | 933,820   | 950,701   | △ 16,881 |                 |
|            | 1 企業債償還金 |          | 933,820   | 950,701   | △ 16,881 |                 |
|            |          | 企業債償還金   | 933,820   | 950,701   | △ 16,881 | 企業債償還元金         |



令和6年度(2024年度)

真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業会計予算書

岡山県真庭市

目 次

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 令和6年度(2024年度)真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業会計予算   | 3  |
| [予算に関する説明書]                          |    |
| 令和6年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業会計予算実施計画       | 6  |
| 令和6年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 9  |
| 給与費明細書                               | 10 |
| 令和6年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業予定貸借対照表        | 17 |
| 令和5年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業予定損益計算書        | 20 |
| 令和5年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業予定貸借対照表        | 22 |
| [参考資料]                               |    |
| 令和6年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業会計予算積算基礎資料     | 25 |

令和6年度(2024年度)真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業会計予算は、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 診療施設             | 病院及び診療所(二川・中和・美甘)                            |
| 2 診療業務             |  |
| (1) 病床数            | 地域包括ケア病床 50床 療養病床 55床                        |
| (2) 年間延患者数         | 入院 25,750人 外来 31,800人(病院 30,708人 診療所 1,092人) |
| (3) 一日平均患者数        | 入院 71人 外来 88人(病院 84人 診療所 4人)                 |
| 3 通所・訪問リハビリテーション業務 | 年間延利用者数 4,444 人                              |
| 4 訪問看護ステーション業務     | 年間延利用者数 3,068 人                              |
| 5 居宅介護支援業務         | 年間延利用者数 519 人                                |
| 6 主な建設改良事業         | 中央監視装置整備事業 68,970 千円<br>医療機器等整備事業 14,349 千円  |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

|                      |     |              |
|----------------------|-----|--------------|
|                      | 収 入 |              |
| 第1款 病院事業収益           |     | 1,613,957 千円 |
| 第1項 医業収益             |     | 1,224,925 千円 |
| 第2項 通所・訪問リハビリテーション収益 |     | 40,000 千円    |
| 第3項 訪問看護ステーション収益     |     | 30,000 千円    |
| 第4項 居宅介護支援事業収益       |     | 7,000 千円     |
| 第5項 医業外収益            |     | 312,032 千円   |
|                      | 支 出 |              |
| 第1款 病院事業費用           |     | 1,613,957 千円 |
| 第1項 医業費用             |     | 1,452,742 千円 |
| 第2項 通所・訪問リハビリテーション費用 |     | 48,818 千円    |
| 第3項 訪問看護ステーション費用     |     | 31,450 千円    |
| 第4項 居宅介護支援事業費用       |     | 10,348 千円    |
| 第5項 医業外費用            |     | 68,599 千円    |
| 第7項 予備費              |     | 2,000 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42,490千円は、過年度分損益勘定留保資金42,490千円で補填するものとする。)

|     |        | 収 入 |            |
|-----|--------|-----|------------|
| 第1款 | 資本的収入  |     | 161,105 千円 |
| 第1項 | 出資金    |     | 83,905 千円  |
| 第2項 | 企業債    |     | 77,200 千円  |
|     |        | 支 出 |            |
| 第1項 | 建設改良費  |     | 83,319 千円  |
| 第2項 | 企業債償還金 |     | 120,276 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   |
|------------|--------|--------------------|--|---|
| 中央監視装置整備事業 | 68,900 | 証書借入<br>又は<br>証券発行 | 5.0%以内<br>(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は、利率見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合は、債権者の定める条件とする。ただし、企業財政の都合により据置期間を短縮し、若しくは繰上償還又は低利債に借換えることができる。 |
| 医療機器等整備事業  | 8,300  |                    |  |   |
| 合 計        | 77,200 |                    |  |   |

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 医業費用、通所・訪問リハビリテーション費用、訪問看護ステーション費用及び居宅介護支援事業費用並びに医業外費用との相互の間

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第8条 次に掲げる経費については、その経費の金額をそれ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

|           |            |
|-----------|------------|
| (1) 職員給与費 | 879,941 千円 |
| (2) 交際費   | 900 千円     |

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計等からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| (1) 救急医療等に要する経費             | 46,476 千円  |
| (2) 不採算地区病院、へき地医療の確保等に要する経費 | 253,985 千円 |
| (3) 建設改良に要する経費              | 94,354 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、278,500千円と定める。

(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。

1 取得する資産

| 種類  | 名称         | 数量 |
|-----|------------|----|
| 建 物 | 中央監視装置整備事業 | 一式 |

令和6年(2024年)2月21日 提出

岡山県真庭市長 太 田 昇

[予算に関する説明書]

令和6年度真庭市国民健康保険湯原温泉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                    | 当年度予定額    | 前年度予定額    | 備 考 |
| 1       | 病院事業収益 |                      | 1,613,957 | 1,563,883 |     |
|         | 1      | 医 業 収 益              | 1,224,925 | 1,073,241 |     |
|         |        | 1 入 院 収 益            | 711,516   | 611,001   |     |
|         |        | 2 外 来 収 益            | 389,882   | 331,933   |     |
|         |        | 3 そ の 他 医 業 収 益      | 123,527   | 130,307   |     |
|         | 2      | 通所・訪問リハビリ<br>テーション収益 | 40,000    | 40,000    |     |
|         |        | 1 診 療 報 酬 収 益        | 40,000    | 40,000    |     |
|         | 3      | 訪 問 看 護<br>ステーション収益  | 30,000    | 28,000    |     |
|         |        | 1 診 療 報 酬 収 益        | 30,000    | 28,000    |     |
|         | 4      | 居宅介護支援事業<br>収 益      | 7,000     | 6,000     |     |
|         |        | 1 居宅介護支援報酬収益         | 7,000     | 6,000     |     |
|         | 5      | 医 業 外 収 益            | 312,032   | 416,642   |     |
|         |        | 1 県 補 助 金            | 0         | 63,481    |     |
|         |        | 2 他 会 計 補 助 金        | 264,434   | 313,870   |     |
|         |        | 3 受 取 利 息 配 当 金      | 1,600     | 1,000     |     |
|         |        | 4 患 者 外 給 食 収 益      | 2,150     | 2,150     |     |
|         |        | 5 そ の 他 医 業 外 収 益    | 5,100     | 5,900     |     |
|         |        | 6 長 期 前 受 金 戻 入      | 36,748    | 28,741    |     |
|         |        | 7 雑 収 入              | 2,000     | 1,500     |     |
| 収 入 合 計 |        |                      | 1,613,957 | 1,563,883 |     |



## 支 出

(単位:千円)

| 款        | 項                                    | 目                           | 当年度予定額    | 前年度予定額    | 備 考 |
|----------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------|-----|
| 1 病院事業費用 |                                      |                             | 1,613,957 | 1,563,883 |     |
|          | 1 医 業 費 用                            |                             | 1,452,742 | 1,412,552 |     |
|          |                                      | 1 給 与 費                     | 792,235   | 772,410   |     |
|          |                                      | 2 材 料 費                     | 278,500   | 280,500   |     |
|          |                                      | 3 経 費                       | 238,585   | 231,410   |     |
|          |                                      | 4 減 価 償 却 費                 | 122,959   | 114,319   |     |
|          |                                      | 5 資 産 減 耗 費                 | 9,550     | 3,000     |     |
|          |                                      | 6 長 期 前 払 消 費 税 償 却         | 7,913     | 7,913     |     |
|          |                                      | 7 研 究 研 修 費                 | 3,000     | 3,000     |     |
|          | 2 通 所 ・ 訪 問 リ ハ ビ リ<br>テ ー シ ョ ン 費 用 |                             | 48,818    | 43,366    |     |
|          |                                      | 1 給 与 費                     | 46,868    | 41,616    |     |
|          |                                      | 2 経 費                       | 1,950     | 1,750     |     |
|          | 3 訪 問 看 護<br>ス テ ー シ ョ ン 費 用         |                             | 31,450    | 28,061    |     |
|          |                                      | 1 給 与 費                     | 30,490    | 27,451    |     |
|          |                                      | 2 経 費                       | 960       | 610       |     |
|          | 4 居 宅 介 護 支 援 事 業<br>費 用             |                             | 10,348    | 9,537     |     |
|          |                                      | 1 給 与 費                     | 10,348    | 9,537     |     |
|          | 5 医 業 外 費 用                          |                             | 68,599    | 68,367    |     |
|          |                                      | 1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 15,855    | 17,623    |     |
|          |                                      | 2 患 者 外 給 食 材 料 費           | 3,000     | 3,000     |     |
|          |                                      | 3 雑 支 出                     | 45,100    | 43,100    |     |
|          |                                      | 4 会 議 費                     | 144       | 144       |     |
|          |                                      | 5 消 費 税                     | 4,500     | 4,500     |     |
|          | 7 予 備 費                              |                             | 2,000     | 2,000     |     |
|          |                                      | 1 予 備 費                     | 2,000     | 2,000     |     |
|          | 支 出 合 計                              |                             | 1,613,957 | 1,563,883 |     |

資本的収入及び支出

(単位:千円)

| 収 入 款   | 項 目     | 目       | 当年度予定額  | 前年度予定額  | 備 考 |
|---------|---------|---------|---------|---------|-----|
| 1 資本的収入 |         |         | 161,105 | 229,430 |     |
|         | 1 出 資 金 |         | 83,905  | 73,364  |     |
|         |         | 1 出 資 金 | 83,905  | 73,364  |     |
|         | 2 企 業 債 |         | 77,200  | 65,800  |     |
|         |         | 1 企 業 債 | 77,200  | 65,800  |     |
|         | 5 補 助 金 |         | 0       | 90,266  |     |
|         |         | 1 補 助 金 | 0       | 90,266  |     |
| 収 入 合 計 |         |         | 161,105 | 229,430 |     |

(単位:千円)

| 支 出 款   | 項 目      | 目        | 当年度予定額  | 前年度予定額  | 備 考 |
|---------|----------|----------|---------|---------|-----|
| 1 資本的支出 |          |          | 203,595 | 280,401 |     |
|         | 1 建設改良費  |          | 83,319  | 165,649 |     |
|         |          | 1 資産購入費  | 83,319  | 30,250  |     |
|         |          | 2 施設整備費  | 0       | 135,399 |     |
|         | 2 企業債償還金 |          | 120,276 | 114,752 |     |
|         |          | 1 企業債償還金 | 120,276 | 114,752 |     |
| 支 出 合 計 |          |          | 203,595 | 280,401 |     |

令和6年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

|   |                             |           |
|---|-----------------------------|-----------|
| 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)               | 0         |
|   | 減価償却費                       | 122,959   |
|   | 長期前払消費税償却                   | 7,913     |
|   | 貸倒引当金の増減額(△は減少)             | 200       |
|   | 退職給付引当金の増減額(△は減少)           | 0         |
|   | 賞与引当金の増減額(△は減少)             | 7,308     |
|   | 長期前受金戻入額                    | △ 36,748  |
|   | 受取利息及び受取配当金                 | △ 1,600   |
|   | 支払利息                        | 15,855    |
|   | 有形固定資産除却損益(△は益)             | 9,550     |
|   | 未収金の増減額(△は増加)               | 1,848     |
|   | 未払金の増減額(△は減少)               | 0         |
|   | たな卸資産の増減額(△は増加)             | 0         |
|   | 小計                          | 127,285   |
|   | 利息及び配当金の受取額                 | 1,600     |
|   | 利息の支払額                      | △ 15,855  |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー            | 113,030   |
| 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              | △ 83,319  |
|   | 国庫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            | △ 83,319  |
| 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    | 77,200    |
|   | 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 | △ 120,276 |
|   | 出資金による収入                    | 83,905    |
|   | 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 40,829    |
|   | 資金増加額(又は減少額)                | 70,540    |
|   | 資金期首残高                      | 1,911,260 |
|   | 資金期末残高                      | 1,981,800 |

給 与 費 明 細 書

1 総括

(単位:千円)

| 区 分 |          | 職員数        |               | 給与費     |         |    |         | 法定福利費   | 合計      |
|-----|----------|------------|---------------|---------|---------|----|---------|---------|---------|
|     |          | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人)    | 給料      | 手当      | 賃金 | 計       |         |         |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 1          | 96<br>(24.26) | 433,009 | 282,056 | 0  | 715,065 | 164,876 | 879,941 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 0          | 0             | 0       | 0       | 0  | 0       | 0       | 0       |
|     | 合 計      | 1          | 96<br>(24.26) | 433,009 | 282,056 | 0  | 715,065 | 164,876 | 879,941 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 1          | 93<br>(26.51) | 420,999 | 271,346 | 0  | 692,345 | 158,669 | 851,014 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 0          | 0             | 0       | 0       | 0  | 0       | 0       | 0       |
|     | 合 計      | 1          | 93<br>(26.51) | 420,999 | 271,346 | 0  | 692,345 | 158,669 | 851,014 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | 0          | 3<br>(△2.25)  | 12,010  | 10,710  | 0  | 22,720  | 6,207   | 28,927  |
|     | 資本勘定支弁職員 | 0          | 0             | 0       | 0       | 0  | 0       | 0       | 0       |
|     | 合 計      | 0          | 3<br>(△2.25)  | 12,010  | 10,710  | 0  | 22,720  | 6,207   | 28,927  |

※( )は、任期付職員、会計年度任用職員

職員手当の内訳

(単位:千円)

| 区 分   | 扶養手当    | 調整手当  | 初任給調整  | 地域手当 | 通勤手当   | 特勤手当    | 住居手当    | 管理職手当 |
|-------|---------|-------|--------|------|--------|---------|---------|-------|
| 本 年 度 | 9,090   | 6,429 | 20,292 | 0    | 17,550 | 32,872  | 1,662   | 5,016 |
| 前 年 度 | 10,230  | 6,339 | 17,792 | 0    | 17,437 | 34,878  | 3,795   | 4,380 |
| 比 較   | △ 1,140 | 90    | 2,500  | 0    | 113    | △ 2,006 | △ 2,133 | 636   |

| 区 分   | 期末・勤勉手当 | 寒冷地手当 | 宿日直手当  | 時間外手当 | 児童手当  |
|-------|---------|-------|--------|-------|-------|
| 本 年 度 | 154,827 | 0     | 21,842 | 6,956 | 5,520 |
| 前 年 度 | 141,948 | 0     | 21,935 | 7,802 | 4,810 |
| 比 較   | 12,879  | 0     | △ 93   | △ 846 | 710   |

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

| 区 分 | 職員数        |            | 給与費        |         |         |   | 法定福利費   | 合計      |         |
|-----|------------|------------|------------|---------|---------|---|---------|---------|---------|
|     | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 給料         | 手当      | 賃金      | 計 |         |         |         |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員   | 1          | 96<br>(6)  | 352,439 | 252,270 | 0 | 604,709 | 153,146 | 757,855 |
|     | 資本勘定支弁職員   | 0          | 0          | 0       | 0       | 0 | 0       | 0       | 0       |
|     | 合 計        | 1          | 96<br>(6)  | 352,439 | 252,270 | 0 | 604,709 | 153,146 | 757,855 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員   | 1          | 93<br>(11) | 350,702 | 247,977 | 0 | 598,679 | 148,650 | 747,329 |
|     | 資本勘定支弁職員   | 0          | 0          | 0       | 0       | 0 | 0       | 0       | 0       |
|     | 合 計        | 1          | 93<br>(11) | 350,702 | 247,977 | 0 | 598,679 | 148,650 | 747,329 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員   | 0          | 3<br>(△5)  | 1,737   | 4,293   | 0 | 6,030   | 4,496   | 10,526  |
|     | 資本勘定支弁職員   | 0          | 0          | 0       | 0       | 0 | 0       | 0       | 0       |
|     | 合 計        | 0          | 3<br>(△5)  | 1,737   | 4,293   | 0 | 6,030   | 4,496   | 10,526  |

※( )は、任期付職員

職員手当の内訳

(単位:千円)

| 区 分   | 扶養手当    | 調整手当  | 初任給調整  | 地域手当 | 通勤手当   | 特勤手当   | 住居手当    | 管理職手当 |
|-------|---------|-------|--------|------|--------|--------|---------|-------|
| 本 年 度 | 9,090   | 3,789 | 17,792 | 0    | 13,612 | 30,304 | 1,662   | 5,016 |
| 前 年 度 | 10,230  | 3,699 | 17,792 | 0    | 13,931 | 31,164 | 3,795   | 4,380 |
| 比 較   | △ 1,140 | 90    | 0      | 0    | △ 319  | △ 860  | △ 2,133 | 636   |

| 区 分   | 期末・勤勉手当 | 寒冷地手当 | 宿日直手当  | 時間外手当   | 児童手当  |
|-------|---------|-------|--------|---------|-------|
| 本 年 度 | 142,225 | 0     | 16,957 | 6,303   | 5,520 |
| 前 年 度 | 133,215 | 0     | 17,499 | 7,462   | 4,810 |
| 比 較   | 9,010   | 0     | △ 542  | △ 1,159 | 710   |

イ 会計年度任用職員

(単位:千円)

| 区 分 |          | 職員数        |            | 給与費    |        |    |         | 法定福利費  | 合計      |
|-----|----------|------------|------------|--------|--------|----|---------|--------|---------|
|     |          | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 給料     | 手当     | 賃金 | 計       |        |         |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 0          | 18.26      | 80,570 | 29,786 | 0  | 110,356 | 11,730 | 122,086 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 0          | 0          | 0      | 0      | 0  | 0       | 0      | 0       |
|     | 合 計      | 0          | 18.26      | 80,570 | 29,786 | 0  | 110,356 | 11,730 | 122,086 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 0          | 15.51      | 70,297 | 23,369 | 0  | 93,666  | 10,019 | 103,685 |
|     | 資本勘定支弁職員 | 0          | 0          | 0      | 0      | 0  | 0       | 0      | 0       |
|     | 合 計      | 0          | 15.51      | 70,297 | 23,369 | 0  | 93,666  | 10,019 | 103,685 |
| 比較  | 損益勘定支弁職員 | 0          | 2.75       | 10,273 | 6,417  | 0  | 16,690  | 1,711  | 18,401  |
|     | 資本勘定支弁職員 | 0          | 0          | 0      | 0      | 0  | 0       | 0      | 0       |
|     | 合 計      | 0          | 2.75       | 10,273 | 6,417  | 0  | 16,690  | 1,711  | 18,401  |

職員手当の内訳

(単位:千円)

| 区 分   | 扶養手当 | 調整手当  | 初任給調整 | 地域手当 | 通勤手当  | 特勤手当    | 住居手当 | 管理職手当 |
|-------|------|-------|-------|------|-------|---------|------|-------|
| 本 年 度 | 0    | 2,640 | 2,500 | 0    | 3,938 | 2,568   | 0    | 0     |
| 前 年 度 | 0    | 2,640 | 0     | 0    | 3,506 | 3,714   | 0    | 0     |
| 比 較   | 0    | 0     | 2,500 | 0    | 432   | △ 1,146 | 0    | 0     |

| 区 分   | 期末・勤勉手当 | 寒冷地手当 | 宿日直手当 | 時間外手当 | 児童手当 |
|-------|---------|-------|-------|-------|------|
| 本 年 度 | 12,602  | 0     | 4,885 | 653   | 0    |
| 前 年 度 | 8,733   | 0     | 4,436 | 340   | 0    |
| 比 較   | 3,869   | 0     | 449   | 313   | 0    |

## 2 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位:千円)

| 区 分 | 増減額    | 増減事由別内訳    |       | 説 明                 |
|-----|--------|------------|-------|---------------------|
| 給 料 | 12,010 | 給与改定に伴う増減分 | 5,806 |                     |
|     |        | 昇給に伴う増加分   | 3,141 |                     |
|     |        | その他の増減分    | 3,063 | 職員数の変動による増          |
| 手 当 | 10,710 | 制度改正に伴う増減分 | 7,551 | 期末・勤勉手当及び管理職・児童手当の増 |
|     |        | その他の増減分    | 3,159 | 職員数の変動による増          |

## 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<br>医療職(1) | 医療技術職<br>医(2) | 看護師・准看護師<br>医(3) | 事 務<br>行(1)行(2) | 技能労務職<br>行政職(2) | 看護助手他<br>行政職(2) |
|----------------|-----------|---------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 令和6年4月1日<br>現在 | 平均給料月額(円) | 453,394       | 300,543       | 304,793          | 264,546         | 227,242         | 236,272         |
|                | 平均給与月額(円) | 909,630       | 347,011       | 367,191          | 308,721         | 249,709         | 281,086         |
|                | 平均年齢(歳)   | 44.0          | 45.5          | 44.2             | 44.0            | 41.4            | 42.4            |
| 令和5年4月1日<br>現在 | 平均給料月額(円) | 437,469       | 306,340       | 300,141          | 275,638         | 229,913         | 220,723         |
|                | 平均給与月額(円) | 992,304       | 365,545       | 387,362          | 349,372         | 264,821         | 263,304         |
|                | 平均年齢(歳)   | 37.8          | 43.8          | 43.6             | 43.7            | 42.0            | 39.5            |

## (2) 初任給

(単位:円)

| 区分      | 医 師     | 医療技術職   | 看護師     | 一般行政職   | 技能労務職   | 一般会計の制度 |         |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|         |         |         |         |         |         | 一般行政職   | 技能労務職   |
| 高 校 卒   |         |         |         | 166,600 | 164,000 | 166,600 | 164,000 |
| 短 大 2 卒 |         | 186,000 | 195,000 | 176,100 |         | 176,100 |         |
| 短 大 3 卒 |         | 193,500 | 201,200 |         |         |         |         |
| 大 学 4 卒 |         | 202,800 | 218,800 | 196,200 |         | 196,200 |         |
| 大 学 6 卒 | 406,900 | 222,700 |         |         |         |         |         |

(3) 級別職員給

| 区分         | 級 | 医師         |            | 医療技術職      |            | 看護師<br>准看護師 |            | 事務         |            |            |            | 技能労務職      |            | 看護助手他      |            | 計  |
|------------|---|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----|
|            |   | 医(1)       |            | 医(2)       |            | 医(3)        |            | 行(1)       |            | 行(2)       |            | 行(2)       |            | 行(2)       |            |    |
|            |   | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 職員数<br>(人)  | 構成比<br>(%) | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) |    |
| 令和6年4月1日現在 | 1 | 3          | 75.0       |            |            |             |            |            |            | 3          | 37.5       | 1          | 11.1       | 2          | 14.3       | 9  |
|            | 2 | 1          | 25.0       | 6          | 31.6       | 12          | 30.8       |            |            | 2          | 25.0       | 7          | 77.8       | 9          | 64.3       | 37 |
|            | 3 |            |            | 2          | 10.5       | 6           | 15.4       |            |            | 2          | 25.0       | 1          | 11.1       | 3          | 21.4       | 14 |
|            | 4 |            |            | 5          | 26.3       | 12          | 30.8       |            |            | 1          | 12.5       |            |            |            |            | 18 |
|            | 5 |            |            | 4          | 21.1       | 7           | 17.9       | 1          | 33.3       |            |            |            |            |            |            | 12 |
|            | 6 |            |            | 2          | 10.5       | 2           | 5.1        | 1          | 33.3       |            |            |            |            |            |            | 5  |
|            | 7 |            |            |            |            |             |            | 1          | 33.3       |            |            |            |            |            |            | 1  |
|            | 計 | 4          | 100.0      | 19         | 100.0      | 39          | 100.0      | 3          | 100.0      | 8          | 100.0      | 9          | 100.0      | 14         | 100.0      | 96 |
| 令和5年4月1日現在 | 1 | 3          | 75.0       |            |            |             |            |            |            | 2          | 28.6       |            |            | 3          | 20.0       | 8  |
|            | 2 | 1          | 25.0       | 7          | 35.0       | 11          | 28.9       |            |            | 2          | 28.6       | 5          | 83.3       | 10         | 66.7       | 36 |
|            | 3 |            |            | 2          | 10.0       | 6           | 15.8       |            |            | 2          | 28.6       | 1          | 16.7       | 2          | 13.3       | 13 |
|            | 4 |            |            | 5          | 25.0       | 12          | 31.6       |            |            | 1          | 14.3       |            |            |            |            | 18 |
|            | 5 |            |            | 3          | 15.0       | 7           | 18.4       | 1          | 33.3       |            |            |            |            |            |            | 11 |
|            | 6 |            |            | 3          | 15.0       | 2           | 5.3        | 1          | 33.3       |            |            |            |            |            |            | 6  |
|            | 7 |            |            |            |            |             |            | 1          | 33.3       |            |            |            |            |            |            | 1  |
|            | 計 | 4          | 100.0      | 20         | 100.0      | 38          | 100.0      | 3          | 100.0      | 7          | 100.0      | 6          | 100.0      | 15         | 100.0      | 93 |

(級別の標準的な職務内容)

| 区      | 分              | 1級                                 | 2級                                      | 3級  | 4級  | 5級  | 6級    | 7級     |
|--------|----------------|------------------------------------|---|---|---|---|-------|--------|
| 医療職(一) | 医師             | 医師                                 | 副院長                                     | 院長  |   |   |       |        |
| 医療職(二) | 医療技術職          | 技師                                 | 上級技師                                    | 主任  | 上級主任                                      | 次長  | 科長    | 部長     |
| 医療職(三) | 看護師<br>准看護師    | 看護師<br>准看護師                        | 上級看護師<br>上級准看護師                         | 主任看護師<br>主任准看護師                           | 上級主任看護師<br>上級主任准看護師                       | 師長<br>副師長                                 | 次長・部長 |        |
| 行政職(一) | 事務             | 主事                                 | 上級主事                                    | 主任・主査                                     | 主幹  | 参事  | 次長    | 部長・副院長 |
| 行政職(二) | 技能労務職<br>看護助手他 | 調理補<br>医事補<br>技術補<br>看護補助<br>介護福祉補 | 調理主事<br>医事主事<br>技術主事<br>看護補助主事<br>介護福祉士 | 調理主任<br>医事主任<br>技術主任<br>看護補助主任<br>介護福祉士主任 | 調理主査<br>医事主査<br>技術主査<br>看護補助主査<br>介護福祉士主査 | 調理主幹<br>医事主幹<br>技術主幹<br>看護補助主幹<br>介護福祉士主幹 |       |        |



## (4) 昇給

| 区分          |              | 合計     | 代表的な職種 |       |        |             |        |      |        |        |       |      |
|-------------|--------------|--------|--------|-------|--------|-------------|--------|------|--------|--------|-------|------|
|             |              |        | 医 師    | 医療技術職 |        | 看護師<br>准看護師 | 事 務    |      | 技能労務職  |        | 看護助手他 |      |
|             |              |        | 医(1)   | 医(2)  | 行(2)   | 医(3)        | 行(1)   | 行(2) | 医(2)   | 行(2)   | 行(2)  |      |
| 本<br>年<br>度 | 職員数 (A)      | 96 人   | 4 人    | 19 人  |        | 39 人        | 3 人    | 8 人  |        | 9 人    | 14 人  |      |
|             | 昇給に係る職員数 (B) | 95 人   | 4 人    | 19 人  |        | 39 人        | 2 人    | 8 人  |        | 9 人    | 14 人  |      |
|             | 号給数別内訳       | 2号給    | 3 人    | 1 人   | 2 人    |             |        |      |        |        |       |      |
|             |              | 4号給    | 92 人   | 3 人   | 17 人   |             | 39 人   | 2 人  | 8 人    |        | 9 人   | 14 人 |
|             |              | 6号給    |        |       |        |             |        |      |        |        |       |      |
|             |              | 8号給    |        |       |        |             |        |      |        |        |       |      |
| 比率 (B)／(A)  | 99.0%        | 100.0% | 100.0% |       | 100.0% | 66.7%       | 100.0% |      | 100.0% | 100.0% |       |      |
| 前<br>年<br>度 | 職員数 (A)      | 93 人   | 4 人    | 20 人  |        | 38 人        | 3 人    | 7 人  |        | 6 人    | 15 人  |      |
|             | 昇給に係る職員数 (B) | 92 人   | 4 人    | 20 人  |        | 38 人        | 2 人    | 7 人  |        | 6 人    | 15 人  |      |
|             | 号給数別内訳       | 2号給    | 8 人    | 1 人   | 1 人    |             | 6 人    |      |        |        |       |      |
|             |              | 4号給    | 84 人   | 3 人   | 19 人   |             | 32 人   | 2 人  | 7 人    |        | 6 人   | 15 人 |
|             |              | 6号給    |        |       |        |             |        |      |        |        |       |      |
|             |              | 8号給    |        |       |        |             |        |      |        |        |       |      |
| 比率 (B)／(A)  | 98.9%        | 100.0% | 100.0% |       | 100.0% | 66.7%       | 100.0% |      | 100.0% | 100.0% |       |      |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分                          | 全職種                                 | 医 師     | 医 療<br>技術職 | 看護師<br>准看護師 | 事 務 | 技能労務職 | 看護助手他  |
|------------------------------|-------------------------------------|---------|------------|-------------|-----|-------|--------|
| 給料総額に対する比率(%)                | 6.7                                 | 14.4    | 0.1        | 10.9        | 0.0 | 0.7   | 7.0    |
| 支給対象職員の比率(%)<br>(令和6年4月1日現在) | 61.9                                | 3.1     | 2.1        | 40.2        | 0.0 | 7.2   | 9.3    |
| 支給対象職員1人当たり<br>平均支給月額 (円)    | 31,681                              | 118,333 | 2,813      | 33,210      | 0   | 1,940 | 25,713 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                | 医師特殊勤務手当、診療放射線技師手当、夜間勤務手当、伝染病免疫作業手当 |         |            |             |     |       |        |

(6) 期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支給期別支給率    |             |            | 支給率計<br>(月分) | 職制上の段階、職務の<br>等級による加算措置 | 備 考 |
|---------|------------|-------------|------------|--------------|-------------------------|-----|
|         | 6月<br>(月分) | 12月<br>(月分) | 3月<br>(月分) |              |                         |     |
| 令和6年度   | 2.25       | 2.25        | —          | 4.50         | 有                       |     |
| 令和5年度   | 2.20       | 2.20        | —          | 4.40         | 有                       |     |
| 一般会計の制度 | 2.25       | 2.25        | —          | 4.50         | 有                       |     |

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分               | 20年勤続の<br>者(月分) | 30年勤続の<br>者(月分) | 35年勤続の<br>者(月分) | 最高限度<br>(月分) | その他の加算措置等                 | 備 考 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------------------|-----|
| 支 給 率 等           | 24.586875       | 40.80375        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>(3%~45%加算) |     |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 24.586875       | 40.80375        | 47.709          | 47.709       | 定年前早期退職特例措置<br>(3%~45%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           |           |
| 地 域 手 当 | 同           |           |
| 住 居 手 当 | 同           |           |
| 通 勤 手 当 | 同           |           |

令和6年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業予定貸借対照表  
(令和7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 |                   |                |                  |                  |
|   | ア 土地       |                   | 455,715        |                  |                  |
|   | イ 建物       | 3,228,547         |                |                  |                  |
|   | 減価償却累計額    | <u>△1,547,607</u> | 1,680,940      |                  |                  |
|   | ウ 構築物      | 91,164            |                |                  |                  |
|   | 減価償却累計額    | <u>△44,718</u>    | 46,446         |                  |                  |
|   | エ 器械備品     | 660,913           |                |                  |                  |
|   | 減価償却累計額    | <u>△517,461</u>   | 143,452        |                  |                  |
|   | オ 車両       | 25,883            |                |                  |                  |
|   | 減価償却累計額    | <u>△22,681</u>    | <u>3,202</u>   |                  |                  |
|   | 有形固定資産合計   |                   |                | <u>2,329,755</u> |                  |
|   | 固定資産合計     |                   |                |                  | 2,329,755        |
| 2 | 流動資産       |                   |                |                  |                  |
|   | (1) 現金預金   |                   |                | 1,981,800        |                  |
|   | (2) 未収金    |                   | 182,941        |                  |                  |
|   | 貸倒引当金      |                   | <u>△ 1,275</u> | 181,666          |                  |
|   | (3) 貯蔵品    |                   |                | <u>14,689</u>    |                  |
|   | 流動資産合計     |                   |                |                  | <u>2,178,155</u> |
|   | 資 産 合 計    |                   |                |                  | <u>4,507,910</u> |

|   |                         |  |  | 負 債 の 部 |         |           |                  |
|---|-------------------------|--|--|---------|---------|-----------|------------------|
|   |                         |  |  | 千円      | 千円      | 千円        | 千円               |
| 3 | 固 定 負 債                 |  |  |         |         |           |                  |
|   | (1) 企 業 債               |  |  |         |         | 749,333   |                  |
|   | (2) 引 当 金               |  |  |         |         |           |                  |
|   | ア 退職給付引当金               |  |  |         |         | 213,524   |                  |
|   | 固定負債合計                  |  |  |         |         |           | 962,857          |
| 4 | 流 動 負 債                 |  |  |         |         |           |                  |
|   | (1) 企 業 債               |  |  |         |         | 116,706   |                  |
|   | (2) 未 払 金               |  |  |         |         | 56,680    |                  |
|   | (3) 未 払 消 費 税           |  |  |         |         | 2,109     |                  |
|   | (4) 引 当 金               |  |  |         |         |           |                  |
|   | ア 賞 与 引 当 金             |  |  |         |         | 59,680    |                  |
|   | 流動負債合計                  |  |  |         |         |           | 235,175          |
| 5 | 繰 延 収 益                 |  |  |         |         |           |                  |
|   | (1) 長 期 前 受 金           |  |  |         |         | 874,608   |                  |
|   | 収 益 化 累 計 額             |  |  |         |         | △ 430,088 |                  |
|   | 繰 延 収 益 合 計             |  |  |         |         |           | 444,520          |
|   | 負 債 合 計                 |  |  |         |         |           | <u>1,642,552</u> |
|   |                         |  |  | 資 本 の 部 |         |           |                  |
| 6 | 資 本 金                   |  |  |         |         |           | 2,485,974        |
| 7 | 剰 余 金                   |  |  |         |         |           |                  |
|   | (1) 資 本 剰 余 金           |  |  |         |         |           |                  |
|   | ア 受 贈 財 産 評 価 額         |  |  |         | 167     |           |                  |
|   | イ 国 庫 補 助 金 等           |  |  |         | 32,985  |           |                  |
|   | 資本剰余金合計                 |  |  |         |         | 33,152    |                  |
|   | (2) 利 益 剰 余 金           |  |  |         |         |           |                  |
|   | ア 減 債 積 立 金             |  |  |         | 70,000  |           |                  |
|   | イ 建 設 改 良 積 立 金         |  |  |         | 234,913 |           |                  |
|   | ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 |  |  |         | 41,319  |           |                  |
|   | 利益剰余金合計                 |  |  |         |         | 346,232   |                  |
|   | 剰 余 金 合 計               |  |  |         |         |           | 379,384          |
|   | 資 本 合 計                 |  |  |         |         |           | <u>2,865,358</u> |
|   | 負 債 資 本 合 計             |  |  |         |         |           | <u>4,507,910</u> |

注記(令和6年度)

I 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成しています。

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸し資産の払出価格は、先入先出法により計上しています。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法により減価償却を行っています。

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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上しています。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当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)を計上しています。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等による不納欠損に処理される見込みの債権額を計上しています。

4 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式で経理を行っています。

II 予定キャッシュ・フロー計算書関連

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成しています。

III 予定貸借対照表関連

企業債の償還に係る他会計の負担

予定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

建設改良に要する経費(元金償還金の合計額) 582,966,414 円

IV セグメント情報の開示関連

病院事業は病院事業、分院事業、通所・訪問リハビリテーション事業、訪問看護ステーション事業、居宅介護支援事業所事業を運営しているため5事業を報告セグメントとしています。

V リース取引関連

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・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うこととしています。

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うこととしています。

VI その他

1 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、6月支給の期末手当、勤勉手当及びこれらに伴い発生する法定福利費として91,295千円を支給するため、賞与引当金52,372千円を取り崩す見込みです。

令和5年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業予定損益計算書  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

|                       | 千円      | 千円        | 千円      |
|-----------------------|---------|-----------|---------|
| 1 医 業 収 益             |         |           |         |
| (1) 入 院 収 益           | 580,547 |           |         |
| (2) 外 来 収 益           | 350,731 |           |         |
| (3) そ の 他 医 業 収 益     | 130,307 |           |         |
| 2 通所・訪問リハビリテーション収益    |         |           |         |
| (1) 通所・訪問リハビリテーション収益  | 40,000  |           |         |
| 3 訪問看護ステーション収益        |         |           |         |
| (1) 訪問看護ステーション収益      | 29,900  |           |         |
| 4 居宅介護支援事業収益          |         |           |         |
| (1) 居宅介護支援事業収益        | 6,000   | 1,137,485 |         |
| 5 医 業 費 用             |         |           |         |
| (1) 給 与 費             | 772,410 |           |         |
| (2) 材 料 費             | 253,500 |           |         |
| (3) 経 費               | 231,410 |           |         |
| (4) 減 価 償 却 費         | 114,319 |           |         |
| (5) 資 産 減 耗 費         | 10,673  |           |         |
| (6) 長 期 前 払 消 費 税 償 却 | 7,913   |           |         |
| (7) 研 究 研 修 費         | 3,000   |           |         |
| 6 通所・訪問リハビリテーション費用    |         |           |         |
| (1) 給 与 費             | 41,616  |           |         |
| (2) 経 費               | 1,750   |           |         |
| 7 訪問看護ステーション費用        |         |           |         |
| (1) 給 与 費             | 27,451  |           |         |
| (2) 経 費               | 610     |           |         |
| 8 居宅介護支援事業費用          |         |           |         |
| (1) 給 与 費             | 9,537   | 1,474,189 |         |
| 医 業 損 失               |         |           | 336,704 |

|                                  | 千円           | 千円            | 千円                   |
|----------------------------------|--------------|---------------|----------------------|
| 9 医 業 外 収 益                      |              |               |                      |
| (1) 県 補 助 金                      | 63,481       |               |                      |
| (2) 他 会 計 補 助 金                  | 292,398      |               |                      |
| (3) 受 取 利 息 配 当 金                | 1,000        |               |                      |
| (4) 患 者 外 給 食 収 益                | 2,150        |               |                      |
| (5) そ の 他 医 業 外 収 益              | 15,554       |               |                      |
| (6) 長 期 前 受 金 戻 入                | 30,988       |               |                      |
| (7) 雑 収 入                        | <u>1,500</u> | 407,071       |                      |
| 10 医 業 外 費 用                     |              |               |                      |
| (1) 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 17,623       |               |                      |
| (2) 患 者 外 給 食 材 料 費              | 3,000        |               |                      |
| (3) 雑 支 出                        | 43,100       |               |                      |
| (4) 会 議 費                        | 144          |               |                      |
| (5) 消 費 税                        | <u>4,500</u> | <u>68,367</u> | <u>338,704</u>       |
| 経 常 利 益                          |              |               | 2,000                |
| 11 予 備 費                         |              |               |                      |
| (1) 予 備 費                        | <u>2,000</u> | <u>2,000</u>  | <u>△ 2,000</u>       |
| 当 年 度 純 利 益                      |              |               | 0                    |
| 前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金              |              |               | 41,319               |
| そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額      |              |               | <u>0</u>             |
| 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金            |              |               | <u><u>41,319</u></u> |

令和5年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業予定貸借対照表  
(令和6年3月31日)

|              |                   | 資 産 の 部        |               |                         |
|--------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------------|
| 1 固定資産       | 千円                | 千円             | 千円            | 千円                      |
| (1) 有形固定資産   |                   |                |               |                         |
| ア 土地         |                   | 455,715        |               |                         |
| イ 建物         | 3,166,127         |                |               |                         |
| 減価償却累計額      | <u>△1,467,167</u> | 1,698,960      |               |                         |
| ウ 構築物        | 91,164            |                |               |                         |
| 減価償却累計額      | <u>△42,833</u>    | 48,331         |               |                         |
| エ 器械備品       | 649,564           |                |               |                         |
| 減価償却累計額      | <u>△477,709</u>   | 171,855        |               |                         |
| オ 車両         | 25,883            |                |               |                         |
| 減価償却累計額      | <u>△21,799</u>    | <u>4,084</u>   |               |                         |
| 有形固定資産合計     |                   |                | 2,378,945     |                         |
| (2) 投資その他の資産 |                   |                |               |                         |
| ア 長期前払消費税    |                   | <u>7,913</u>   |               |                         |
| 投資その他の資産合計   |                   |                | <u>7,913</u>  |                         |
| 固定資産合計       |                   |                |               | <u>2,386,858</u>        |
| 2 流動資産       |                   |                |               |                         |
| (1) 現金預金     |                   |                | 1,911,260     |                         |
| (2) 未収金      |                   | 184,789        |               |                         |
| 貸倒引当金        |                   | <u>△ 1,075</u> | 183,714       |                         |
| (3) 貯蔵品      |                   |                | <u>14,689</u> |                         |
| 流動資産合計       |                   |                |               | <u>2,109,663</u>        |
| 資 産 合 計      |                   |                |               | <u><u>4,496,521</u></u> |



| 負 債 の 部       |    |               |                         |
|---------------|----|---------------|-------------------------|
|               | 千円 | 千円            | 千円                      |
| 3 固定負債        |    |               | 千円                      |
| (1) 企業債       |    |               | 788,839                 |
| (2) 引当金       |    |               |                         |
| ア 退職給付引当金     |    |               | <u>213,524</u>          |
| 固定負債合計        |    |               | 1,002,363               |
| 4 流動負債        |    |               |                         |
| (1) 企業債       |    |               | 120,276                 |
| (2) 未払金       |    |               | 56,680                  |
| (3) 未払消費税     |    |               | 2,109                   |
| (4) 引当金       |    |               |                         |
| ア 賞与引当金       |    |               | <u>52,372</u>           |
| 流動負債合計        |    |               | 231,437                 |
| 5 繰延収益        |    |               |                         |
| (1) 長期前受金     |    |               | 874,608                 |
| 収益化累計額        |    |               | <u>△ 393,340</u>        |
| 繰延収益合計        |    |               | <u>481,268</u>          |
| 負債合計          |    |               | <u><u>1,715,068</u></u> |
| 資 本 の 部       |    |               |                         |
| 6 資本金         |    |               | 2,402,069               |
| 7 剰余金         |    |               |                         |
| (1) 資本剰余金     |    |               |                         |
| ア 受贈財産評価額     |    | 167           |                         |
| イ 国庫補助金等      |    | <u>32,985</u> |                         |
| 資本剰余金合計       |    |               | 33,152                  |
| (2) 利益剰余金     |    |               |                         |
| ア 減債積立金       |    | 70,000        |                         |
| イ 建設改良積立金     |    | 234,913       |                         |
| ウ 当年度未処分利益剰余金 |    | <u>41,319</u> |                         |
| 利益剰余金合計       |    |               | <u>346,232</u>          |
| 剰余金合計         |    |               | <u>379,384</u>          |
| 資本合計          |    |               | <u>2,781,453</u>        |
| 負債資本合計        |    |               | <u><u>4,496,521</u></u> |

注記(令和5年度)

I 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成しています。

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸し資産の払出価格は、先入先出法により計上しています。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定額法により減価償却を行っています。

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、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上しています。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当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)を計上しています。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、時効等による不納欠損に処理される見込みの債権額を計上しています。

4 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式で経理を行っています。

II 予定貸借対照表関連

企業債の償還に係る他会計の負担

予定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

建設改良に要する経費(元金償還金の合計額) 606,078,139 円

III セグメント情報の開示関連

病院事業は病院事業、分院事業、通所・訪問リハビリテーション事業、訪問看護ステーション事業、居宅介護支援事業所事業を運営しているため5事業を報告セグメントとしています。

IV リース取引関連

1 リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・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うこととしています。

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うこととしています。

V その他

1 賞与引当金の取崩し

当事業年度において、6月支給の期末手当、勤勉手当及びこれらに伴い発生する法定福利費として80,745千円を支給するため、賞与引当金57,273千円を取り崩しています。

[参考資料]

令和6年度真庭市国民健康保険湯原温泉病院事業会計予算積算基礎資料  
収益的収入及び支出

| 収 入       |           |                 |                                   |               | (単位:千円)                 |          |  |
|-----------|-----------|-----------------|-----------------------------------|---------------|-------------------------|----------|--|
| 款         | 項         | 目               | 節                                 | 予定額           | 説 明                     |          |  |
| 1 病院事業収 益 | 1 医 業 収 益 |                 |                                   | 1,613,957     |                         |          |  |
|           |           | 1 入 院 収 益       |                                   | 1,224,925     | 病院 1,214,983 診療所 9,942  |          |  |
|           |           |                 |                                   | 711,516       | 病院 711,516              |          |  |
|           |           |                 | 診 療 報 酬 収 入                       | 640,364       | 各保険診療報酬、労災、生保           |          |  |
|           |           |                 | 一 部 負 担 金 収 入                     | 71,152        | 各保険診療負担金、一般診療           |          |  |
|           |           | 2 外 来 収 益       |                                   | 389,882       | 病院 379,950 診療所 9,932    |          |  |
|           |           |                 | 診 療 報 酬 収 入                       | 350,893       | 各保険診療報酬、労災、生保           |          |  |
|           |           |                 | 一 部 負 担 金 収 入                     | 38,989        | 各保険診療負担金、一般診療           |          |  |
|           |           | 3 そ の 他 医 業 収 益 |                                   | 123,527       | 病院 123,517 診療所 10       |          |  |
|           |           |                 | 文 書 料                             | 3,200         | 診断書料、証明書料等              |          |  |
|           |           |                 | 器 具 使 用 料                         | 2,000         | 寝具、電気器具等使用料             |          |  |
|           |           |                 | 個 室 使 用 料                         | 13,000        | 個室使用料                   |          |  |
|           |           |                 | 公 衆 衛 生 活 動 収 益                   | 42,000        | 健診、予防接種、校医等収益<br>人間ドック等 |          |  |
|           |           |                 | 他 会 計 負 担 金                       | 46,476        | 一般会計負担金                 |          |  |
|           |           |                 | 派 遣 医 師 報 酬                       | 50            | 派遣医師報酬                  |          |  |
|           |           |                 | 補 助 金                             | 2,720         | 病院群輪番制運営事業補助金等          |          |  |
|           |           |                 | そ の 他 医 業 収 益                     | 14,081        | 社会福祉協議会給食受託負担金          |          |  |
|           |           |                 | 2 通 所 ・ 訪 問 リ ハ ビ リ テ ー シ ョ ン 収 益 |               | 40,000                  |          |  |
|           |           |                 |                                   | 1 診 療 報 酬 収 益 | 40,000                  |          |  |
|           |           |                 |                                   | 診 療 報 酬 収 入   | 36,000                  | 各保険診療報酬  |  |
|           |           |                 |                                   | 一 部 負 担 金 収 入 | 4,000                   | 各保険診療負担金 |  |
|           |           |                 | 3 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 収 益         |               | 30,000                  |          |  |
|           |           |                 |                                   | 1 診 療 報 酬 収 益 | 30,000                  |          |  |
|           |           | 診 療 報 酬 収 入     | 27,000                            | 各保険診療報酬       |                         |          |  |
|           |           | 一 部 負 担 金 収 入   | 3,000                             | 各保険診療負担金      |                         |          |  |

| 款 | 項            | 目            | 節          | 予定額       | 説明                    |
|---|--------------|--------------|------------|-----------|-----------------------|
|   | 4 居宅介護支援事業収益 |              |            | 7,000     |                       |
|   |              | 1 居宅介護支援報酬収益 |            | 7,000     |                       |
|   |              |              | 居宅介護支援報酬収入 | 7,000     | 居宅介護支援報酬              |
|   | 5 医業外収益      |              |            | 312,032   |                       |
|   |              | 2 他会計補助金     |            | 264,434   |                       |
|   |              |              | 他会計補助金     | 264,434   | 一般会計補助金               |
|   |              | 3 受取利息配当金    |            | 1,600     |                       |
|   |              |              | 受取利息配当金    | 1,600     | 預金利子                  |
|   |              | 4 患者外給食収益    |            | 2,150     |                       |
|   |              |              | 職員給食料      | 2,100     | 職員給食料                 |
|   |              |              | 付添人給食料     | 50        | 付添人給食料                |
|   |              | 5 その他の医業外収益  |            | 5,100     |                       |
|   |              |              | その他の医業外収益  | 5,100     | 職員宿舍賃借料、テレビ使用料、医療外材料他 |
|   |              | 6 長期前受金戻入    |            | 36,748    |                       |
|   |              |              | 長期前受金戻入    | 36,748    | 長期前受金戻入               |
|   |              | 7 雑収入        |            | 2,000     |                       |
|   |              |              | 雑収入        | 2,000     | 雑入                    |
|   | 収入合計         |              |            | 1,613,957 |                       |

支 出 (単位:千円)

| 款       | 項      | 目     | 節        | 予定額       | 説明   |
|---------|--------|-------|----------|-----------|--|
| 1 病院事業費 |        |       |          | 1,613,957 |  |
|         | 1 医療費用 |       |          | 1,452,742 | 病院 1,412,896 診療所 39,846  |
|         |        | 1 給与費 |          | 792,235   | 病院 760,992 診療所 31,243  |
|         |        |       | 職員給      | 388,387   | 医師5人、医療技術17人、看護師34人、准看護師1人、看護補助12人、事務11人、技能職9人、再任用・任期付・会計年度25人、非常勤医師         |
|         |        |       | 手当       | 212,059   | 調整手当、初任給調整手当、扶養手当、通勤手当、特殊勤務手当、住居手当、管理職手当、時間外勤務手当、期末手当、勤勉手当、宿日直手当、夜間勤務手当、児童手当 |
|         |        |       | 賞与引当金繰入額 | 53,151    | 賞与分 44,919 法定福利費分 8,232  |
|         |        |       | 法定福利費    | 138,638   | 共済組合費<br>社会保険、労働保険各負担金   |
|         |        | 2 材料費 |          | 278,500   | 病院 270,637 診療所 7,863   |
|         |        |       | 薬品費      | 210,000   | 薬品代  |
|         |        |       | 医療材料費    | 50,000    | 手術、検査、診療用材料代   |
|         |        |       | 給食材料費    | 18,000    | 給食材料代  |
|         |        |       | 医療消耗備品費  | 500       | 医療用消耗器具代   |
|         |        | 3 経費  |          | 238,585   | 病院 237,845 診療所 740   |
|         |        |       | 報償費      | 100       | 研修会講師等   |
|         |        |       | 旅費       | 500       | 一般業務用旅費  |
|         |        |       | 被服費      | 500       | 白衣、予防衣等被服代   |
|         |        |       | 消耗品費     | 8,000     | 事務清掃等消耗品代  |
|         |        |       | 消耗備品費    | 1,500     | 一般業務用消耗器具代   |
|         |        |       | 光熱水費     | 45,000    | 電気、温泉、水道代等   |
|         |        |       | 燃料費      | 13,000    | 自動車、暖房等燃料代   |
|         |        |       | 印刷製本費    | 900       | 諸用紙印刷代   |
|         |        |       | 修繕費      | 48,300    | 自動車、建物、機械等修繕代  |
|         |        |       | 保険料      | 4,500     | 病院賠償、自動車、建物保険料   |
|         |        |       | 賃借料      | 22,000    | 寝具、酸素機器等賃借料  |
|         |        |       | 通信運搬費    | 3,400     | 電話、郵便、運搬料  |
|         |        |       | 委託料      | 85,085    | 施設管理、検査、医療機器保守、清掃等   |
|         |        |       | 広告料      | 300       | 広告料  |

| 款 | 項 | 目                | 節         | 予定額     | 説明                               |
|---|---|------------------|-----------|---------|----------------------------------|
|   |   |                  | 交際費       | 900     | 院長交際費                            |
|   |   |                  | 負担金       | 3,000   | 医師会、自治体病院、国診協等負担金                |
|   |   |                  | 貸倒引当金繰入額  | 700     | 貸倒引当金                            |
|   |   |                  | 雑費        | 900     | 雑費                               |
|   | 4 | 減価償却費            |           | 122,959 |                                  |
|   |   |                  | 有形固定資産償却  | 122,959 | 有形固定資産減価償却費                      |
|   | 5 | 資産減耗費            |           | 9,550   |                                  |
|   |   |                  | 棚卸資産減耗費   | 1,000   | 貯蔵品減耗費等                          |
|   |   |                  | 固定資産除却費   | 8,550   | 医療機器等除却費                         |
|   | 6 | 長期前払消費税償却        |           | 7,913   |                                  |
|   |   |                  | 長期前払消費税償却 | 7,913   | 長期前払消費税償却                        |
|   | 7 | 研究研修費            |           | 3,000   |                                  |
|   |   |                  | 図書費       | 1,000   | 医学図書代                            |
|   |   |                  | 旅費        | 500     | 学会、研修会旅費                         |
|   |   |                  | 負担金       | 1,500   | 学会、研修会負担金                        |
|   | 2 | 通所・訪問リハビリテーション費用 |           | 48,818  |                                  |
|   |   | 1                | 給与費       | 46,868  |                                  |
|   |   |                  | 職員給与      | 24,324  | 看護師1人、看護補助2人、医療技術1人、再任用1人、会計年度4人 |
|   |   |                  | 手当        | 10,648  | 各種職員手当                           |
|   |   |                  | 賞与引当金繰入額  | 3,343   | 賞与分 2,849 法定福利費分 494             |
|   |   |                  | 法定福利費     | 8,553   | 共済組合費、社会保険、労働保険各負担金              |
|   |   | 2                | 経費        | 1,950   |                                  |
|   |   |                  | 消耗品費      | 100     | 消耗品代                             |
|   |   |                  | 燃料費       | 1,300   | 燃料費                              |
|   |   |                  | 修繕費       | 400     | 修繕費                              |
|   |   |                  | 保険料       | 50      | 保険料                              |
|   |   |                  | 雑費        | 100     | 雑費                               |
|   | 3 | 訪問看護ステーション費用     |           | 31,450  |                                  |
|   |   | 1                | 給与費       | 30,490  |                                  |
|   |   |                  | 職員給与      | 15,536  | 看護師3人、会計年度1人                     |
|   |   |                  | 手当        | 6,280   | 各種職員手当                           |
|   |   |                  | 賞与引当金繰入額  | 2,383   | 賞与分 2,008 法定福利費分 375             |
|   |   |                  | 法定福利費     | 6,291   | 共済組合費、社会保険、労働保険各負担金              |

| 款 | 項            | 目               | 節        | 予定額       | 説明                 |
|---|--------------|-----------------|----------|-----------|--------------------|
|   |              | 2 経費            |          | 960       |                    |
|   |              |                 | 消耗品費     | 50        | 消耗品代               |
|   |              |                 | 燃料費      | 300       | 燃料費                |
|   |              |                 | 修繕費      | 150       | 修繕費                |
|   |              |                 | 保険料      | 50        | 保険料                |
|   |              |                 | 通信運搬費    | 350       | 電話代                |
|   |              |                 | 委託料      | 10        | 委託料                |
|   |              |                 | 雑費       | 50        | 雑費                 |
|   | 4 居宅介護支援事業費用 |                 |          | 10,348    |                    |
|   |              | 1 給与費           |          | 10,348    |                    |
|   |              |                 | 職員給当     | 4,762     | 医療技術1人             |
|   |              |                 | 手当       | 2,622     | 各種職員手当             |
|   |              |                 | 賞与引当金繰入額 | 803       | 賞与分 671 法定福利費分 132 |
|   |              |                 | 法定福利費    | 2,161     | 共済組合費等             |
|   | 5 医業外費用      |                 |          | 68,599    |                    |
|   |              | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 |          | 15,855    |                    |
|   |              |                 | 企業債利息    | 15,855    | 企業債利息償還金           |
|   |              | 2 患者外給食材料費      |          | 3,000     |                    |
|   |              |                 | 患者外給食材料費 | 3,000     | 付添、検食等材料代          |
|   |              | 3 雑支出           |          | 45,100    |                    |
|   |              |                 | 雑支出      | 100       | 雑支出                |
|   |              |                 | その他雑支出   | 45,000    | 営業外費用雑支出(消費税相当分)   |
|   |              | 4 会議費           |          | 144       |                    |
|   |              |                 | 委員報酬     | 144       | 運営委員報酬             |
|   |              | 5 消費税           |          | 4,500     |                    |
|   |              |                 | 消費税      | 4,500     | 納付消費税              |
|   | 7 予備費        |                 |          | 2,000     |                    |
|   |              | 1 予備費           |          | 2,000     |                    |
|   |              |                 | 予備費      | 2,000     | 予備費                |
|   | 支出合計         |                 |          | 1,613,957 |                    |

資本的収入及び支出

収入 (単位:千円)

| 款       | 項     | 目     | 節   | 予定額     | 説明      |
|---------|-------|-------|-----|---------|---------|
| 1 資本的収入 |       |       |     | 161,105 |         |
|         | 1 出資金 |       |     | 83,905  |         |
|         |       | 1 出資金 |     | 83,905  |         |
|         |       |       | 出資金 | 83,905  | 一般会計出資金 |
|         | 2 企業債 |       |     | 77,200  |         |
|         |       | 1 企業債 |     | 77,200  |         |
|         |       |       | 企業債 | 77,200  | 企業債借入金  |
|         | 収入合計  |       |     | 161,105 |         |

支出 (単位:千円)

| 款       | 項        | 目        | 節       | 予定額     | 説明        |
|---------|----------|----------|---------|---------|-----------|
| 1 資本的支出 |          |          |         | 203,595 |           |
|         | 1 建設改良費  |          |         | 83,319  |           |
|         |          | 1 資産購入費  |         | 83,319  |           |
|         |          |          | 建物購入費   | 68,970  | 中央監視装置購入費 |
|         |          |          | 器械備品購入費 | 14,349  | 医療機器等購入費  |
|         | 2 企業債償還金 |          |         | 120,276 |           |
|         |          | 1 企業債償還金 |         | 120,276 |           |
|         |          |          | 企業債償還金  | 120,276 | 企業債元金償還金  |
|         | 支出合計     |          |         | 203,595 |           |



