

石 卷 市 病 院 事 業 会 計

令和5年度石巻市病院
収益的収入

事業会計予算実施計画
及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目
1 病院事業収益	1 医業収益	1 入院収益
		2 外来収益
		3 その他医業収益
	2 医業外収益	1 他会計負担金
		2 他会計補助金
		3 長期前受金戻入
		4 その他医業外収益
	3 特別利益	
		1 その他特別利益

予 定 額	備 考
5,124,167	
3,597,613	
2,301,968	入院患者診療報酬
874,659	外来患者診療報酬
420,986	救急医療一般会計負担金、室料差額収益等
1,444,554	
304,218	高度医療一般会計負担金等
436,444	研究研修費一般会計補助金等
645,413	
58,479	病院群輪番制病院運営費補助金等
82,000	
82,000	震災減収対策企業債元金負担一般会計補助金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	
1 病院事業費用	1 医業費用	1 給与費	
		2 材料費	
		3 経費	
		4 減価償却費	
		5 資産減耗費	
		6 研究研修費	
		2 医業外費用	1 支払利息及び企業債取扱諸費
			2 雑損失
	3 消費税		
	3 特別損失	1 過年度損益修正損	
	4 予備費	1 予備費	

予 定 額	備 考
5,525,046	
5,437,492	
2,578,978	一般職給料、会計年度任用職員報酬等
794,075	薬品費、診療材料費等
1,339,404	病院運営に要する経費
700,635	固定資産減価償却費
4,720	たな卸資産減耗費等
19,680	医学図書購入費、研修会等参加旅費等
68,304	
4,912	企業債利息等
52,837	
10,555	
8,250	
8,250	
11,000	
11,000	

資 本 的 収 入

及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目
1 資本的収入	1 企業債	
		1 企業債
	2 他会計出資金	
		1 他会計出資金
	3 他会計負担金	
		1 他会計負担金

予 定 額	備 考
357,951	
281,900	
281,900	医療機器等整備事業債等
69,186	
69,186	企業債償還金一般会計出資金
6,865	
6,865	建設改良費一般会計負担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目
1 資本的支出	1 建設改良費	
		1 建設改良費
		2 器械備品購入費
	2 企業債償還金	
		1 企業債償還金
		2 その他企業債償還金

予 定 額	備 考
439,951	
288,765	
49,327	設備改良事業費
239,438	医療機器等購入費
151,186	
69,186	建設改良費等企業債償還金
82,000	震災減収対策企業債償還金

令和5年度石巻市病院事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6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）	△ 626,066
減価償却費	700,635
引当金の増減額（△は減少）	12,501
長期前受金戻入額	△ 645,413
支払利息及び企業債取扱諸費	4,887
固定資産除却費	9,068
未収金の増減額（△は増加）	△ 32,737
未払金の増減額（△は減少）	22,174
その他流動負債の増減額（△は減少）	2
小計	△ 559,682
利息の支払額	△ 4,887
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 564,569

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	△ 257,434
他会計からの繰入金による収入	6,865
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 250,569

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	500,000
一時借入金の返済による支出	△ 500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	281,900
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	△ 69,186
その他の企業債の償還による支出	△ 82,000
他会計からの出資による収入	69,186
リース債務の返済による支出	△ 5,081
財務活動によるキャッシュ・フロー	194,819

資金増減額	△ 620,319
資金期首残高	800,112
資金期末残高	179,793

令和5年度石巻市病院事業会計予算給与と費用明細書

1 総括

（単位：千円）

区分	職員数 (人)	給与				法定福利費	合計
		報酬	給料	手当	計		
本年度	(97) 248	356,437	888,545	971,894	2,216,876	332,783	2,549,659
前年度	(89) 249	351,919	907,711	937,751	2,197,381	334,486	2,531,867
比較	(8) △ 1	4,518	△ 19,166	34,143	19,495	△ 1,703	17,792

（注） 職員数の欄の（ ）書は、パートタイム会計年度任用職員の人数（外書き）である。

手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	初任給調整手当	通勤手当	特殊勤務手当
	本年度	17,670	24,164	12,542	63,901	18,909	168,027
	前年度	17,823	23,055	13,454	74,326	18,286	149,337
	比較	△ 153	1,109	△ 912	△ 10,425	623	18,690

手当の内訳	区分	宿日直手当	管理職手当	時間外勤務手当	夜間勤務手当	休日勤務手当	単身赴任手当
	本年度	9,652	33,507	54,925	19,498	3,870	2,880
	前年度	8,805	31,697	53,940	20,545	4,120	2,880
	比較	847	1,810	985	△ 1,047	△ 250	—

手当の内訳	区分	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当組合負担金	合計
	本年度	192	212,985	160,572	168,600	971,894
	前年度	409	213,560	155,455	150,059	937,751
	比較	△ 217	△ 575	5,117	18,541	34,143

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計
		給 料	手 当	計		
本 年 度	248	888,545	950,325	1,838,870	315,105	2,153,975
前 年 度	249	907,711	920,162	1,827,873	318,926	2,146,799
比 較	△ 1	△ 19,166	30,163	10,997	△ 3,821	7,176

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	初任給 調整手当	通勤手当	特殊勤務 手 当
	本 年 度	17,670	24,164	12,542	63,901	18,909	168,027
	前 年 度	17,823	23,055	13,454	74,326	18,286	149,337
	比 較	△ 153	1,109	△ 912	△ 10,425	623	18,690

手 当 の 内 訳	区 分	宿日直 手 当	管 理 職 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	単 身 赴 任 手 当
	本 年 度	9,652	33,507	54,925	19,498	3,870	2,880
	前 年 度	8,805	31,697	53,940	20,545	4,120	2,880
	比 較	847	1,810	985	△ 1,047	△ 250	—

手 当 の 内 訳	区 分	管理職員特 別勤務手当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当 組 合 負 担 金	合 計
	本 年 度	192	191,416	160,572	168,600	950,325
	前 年 度	409	195,971	155,455	150,059	920,162
	比 較	△ 217	△ 4,555	5,117	18,541	30,163

(2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	(97) 0	356,437	0	21,569	378,006	17,678	395,684
前 年 度	(89) 0	351,919	0	17,589	369,508	15,560	385,068
比 較	(8) —	4,518	—	3,980	8,498	2,118	10,616

(注) 職員数の欄の()書は、パートタイム会計年度任用職員の人数(外書き)である。

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	期末手当	合 計
	本 年 度	0	21,569	21,569
	前 年 度	0	17,589	17,589
	比 較	—	3,980	3,980

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考	
給 料	△ 19,166	給与改定に 伴う増減分	2,846	民間給与との較差等に基づく 給与改定	
		昇給に伴う 増 加 分	3,388		1月昇給
		そ の 他 の 増 減 分	△ 25,400	職員の異動等に係る増減分	職員数の異動状況(人)
					現在に在職 する職員
	本年度	244	4	248	
	前年度	251	△ 2	249	
	比 較	△ 7	6	△ 1	
手 当	34,143	制度改正に 伴う増減分	8,519	勤勉手当	年間支給割合 一般職員 1.9月 → 2.0月
		そ の 他 の 増 減 分	25,624	職員の異動等に係る増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職
令和5年1月1日現在	平均給料月額	494,468円	285,031円	299,565円	330,748円
	平均給与月額	1,390,243円	341,373円	382,791円	415,159円
	平均年齢	48歳4月	39歳0月	41歳6月	47歳11月
令和4年1月1日現在	平均給料月額	495,224円	280,911円	296,938円	327,326円
	平均給与月額	1,394,402円	331,962円	363,921円	396,312円
	平均年齢	48歳4月	38歳6月	41歳6月	47歳5月

(2) 初任給

区 分		医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	行政職
石巻市	高校卒	円	円	円	154,600円
	短大卒		181,100	197,000	
	大学卒	337,300	191,500		185,200
国	高校卒	円	円	円	154,600円
	短大卒		181,100	197,000	
	大学卒	337,300	191,500		185,200

(3) 級別職員数

区 分	医療職(1)			医療職(2)			医療職(3)			行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	1級	4	18.2	1級			1級	2	1.3	1級		
	2級	5	22.7	2級	25	48.1	2級	(1)71	(100.0)48.3	2級	4	17.4
	3級	7	31.8	3級	12	23.1	3級	46	31.3	3級	6	26.1
	4級	4	18.2	4級	9	17.3	4級	16	10.9	4級	3	13.0
	5級	2	9.1	5級	5	9.6	5級	11	7.5	5級	5	21.7
				6級			6級	1	0.7	6級	3	13.0
				7級						7級	1	4.4
				8級	1	1.9				8級	1	4.4
	計	22	100.0	計	52	100.0	計	(1)147	(100.0)100.0	計	23	100.0
	令和4年1月1日現在	1級	4	19.0	1級			1級	2	1.3	1級	1
2級		5	23.8	2級	30	54.6	2級	71	46.7	2級	3	13.1
3級		6	28.6	3級	8	14.5	3級	50	32.9	3級	9	39.2
4級		4	19.0	4級	11	20.0	4級	15	9.9	4級	1	4.3
5級		2	9.6	5級	4	7.3	5級	13	8.5	5級	3	13.1
				6級	1	1.8	6級	1	0.7	6級	4	17.4
				7級	1	1.8				7級	1	4.3
				8級						8級	1	4.3
計		21	100.0	計	55	100.0	計	152	100.0	計	23	100.0

(注) () 書は短時間職員分の外書きである。

(4) 級別の基準となる職務

区 分	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級			
医療職(1)	病院長・ 病院局次長・ 病院長・ 病院長特別補佐	病院長・ 副病院長・ 病院長補佐・ 診療部長・ 副診療部長	診療科部長	診療科医長	医 員			
区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
医療職(2)	医療技術部長	医療技術部長	技師長・ 技士長・ 薬剤科長	技師長・ 技士長・ 薬剤科長	副技師長・ 副技士長・ 主任技師・ 主任技士・ 副薬剤科長	主任技師・ 主任技士・ 主任薬剤師	技師・ 技士・ 薬剤師	技師・ 技士
区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級		
医療職(3)	看護部長	副看護部長・ 看護師長	副看護師長	主任看護師	看護師	准看護師		
区 分	8 級	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職	部 長	次 長	課 長	課長補佐	主 幹	係 長・ 主 査・ 主任主事	主 事	主 事

(5) 昇給

区分	合計	代表的な職種				
		医療職 (1)	医療職 (2)	医療職 (3)	行政職	
職員数 A	248人	22人	55人	147人	24人	
昇給に係る職員数 B	227	17	51	140	19	
号給数別内訳	1号給(人)	1				
	2号給(人)	16	2	11	3	
	3号給(人)	16	9	4	1	
	4号給(人)	194	7	45	15	
比率 B/A	91.5%	77.3%	92.7%	95.2%	79.2%	
職員数 A	249人	23人	54人	151人	21人	
昇給に係る職員数 B	229	20	49	140	20	
号給数別内訳	1号給(人)	2	2			
	2号給(人)	13	1	1	6	
	3号給(人)	17	12		1	
	4号給(人)	197	5	48	130	
比率 B/A	92.0%	87.0%	90.7%	92.7%	95.2%	

(6) 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階 及び職務の級等 による加算措置	備考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本年度	2.20 (1.15)	2.20 (1.15)	4.40 (2.30)	有	
前年度	2.15 (1.125)	2.25 (1.175)	4.40 (2.30)	有	
国の制度	2.20 (1.15)	2.20 (1.15)	4.40 (2.30)	有	

(注) () 書は、再任用職員の支給率である。

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区分	20年勤続 の者(月分)	25年勤続 の者(月分)	35年勤続 の者(月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	備考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)	
国の制度 支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当最高3%)	

(8) 地域手当

支給対象職員	医師
支給率(%)	16%
支給対象職員数(令和5年1月1日)	22人
国の指定基準に基づく支給率(%)	16%

(9) 特殊勤務手当

区分	全職種	代表的な職種		
		医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
給料総額に対する比率	19.14%	75.02%	6.10%	13.03%
支給対象職員の比率 (令和5年1月1日現在)	72.95%	95.45%	55.77%	87.07%
代表的な特殊勤務手当の名称	医療業務手当・夜間看護手当			

(10) その他の手当

区分	国の制度との異同	差異の内容
扶養手当	同じ	
住居手当	同じ	
初任給調整手当	同じ	
通勤手当	同じ	

債 務 負 担 行 為

に 関 す る 調 書

(単位：千円)

事 項	限 度 額		前年度末までの支払義務発生（見込）額	
			期 間	金 額
リネン等賃借料	43,886			
医事業務	191,378	令和2年度分	令和3年度 ～ 令和4年度	120,120
	189,860	令和5年度分		
病院給食業務	292,850	令和元年度分	令和2年度 ～ 令和4年度	240,152
	398,701	令和4年度分		
物品管理及び消毒滅菌業務	62,205			
整形外科手術ナビゲーションシステムリース料	26,914		令和3年度 ～ 令和4年度	11,741
医療情報システムサーバ更新業務	81,580			
リネン等賃借料（牡鹿病院分）	8,118		令和3年度 ～ 令和4年度	5,412
環境衛生維持管理業務（牡鹿病院分）	23,925		令和3年度 ～ 令和4年度	15,906

当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
期 間	金 額	他会計負担金	企 業 債	事 業 収 益
令和5年度 ～ 令和7年度	43,504			43,504
令和5年度	25,410			25,410
令和6年度 ～ 令和8年度	189,860			189,860
令和5年度	40,674			40,674
令和5年度 ～ 令和8年度	398,701			398,701
令和5年度 ～ 令和7年度	62,205			62,205
令和5年度 ～ 令和7年度	15,167	14,707		460
令和5年度	81,580		81,500	80
令和5年度	2,706			2,706
令和5年度	7,953			7,953

令和5年度石巻市病院事業予定貸借対照表

(令和6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			285,562		
イ 建物	13,289,102				
減価償却累計額	<u>△ 4,434,708</u>		8,854,394		
ウ 構築物	131,156				
減価償却累計額	<u>△ 65,710</u>		65,446		
エ 器械備品	2,931,056				
減価償却累計額	<u>△ 2,424,621</u>		506,435		
オ 車両	11,335				
減価償却累計額	<u>△ 10,768</u>		567		
カ リース資産	25,133				
減価償却累計額	<u>△ 13,572</u>		11,561		
有形固定資産合計			<u>9,723,965</u>		
固定資産合計				<u>9,723,965</u>	
2 流動資産					
(1) 現金預金				179,793	
(2) 未収金				567,522	
(3) 貯蔵品				42,616	
流動資産合計				<u>789,931</u>	
資産合計				<u>10,513,896</u>	

		負 債 の 部		
		千円	千円	千円
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	687,881			
イ その他の企業債	<u>60,000</u>			
企業債合計			747,881	
(2) リース債務			<u>3,089</u>	
固定負債合計				<u>750,970</u>
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	93,633			
イ その他の企業債	<u>82,000</u>			
企業債合計			175,633	
(2) リース債務			5,199	
(3) 未払金			240,393	
(4) 引当金			153,286	
(5) その他流動負債			<u>1,037</u>	
流動負債合計				<u>575,548</u>
5 繰延収益				
長期前受金			16,462,725	
収益化累計額			<u>△ 7,668,049</u>	
繰延収益合計				<u>8,794,676</u>
負債合計				<u>10,121,194</u>
6 資本金				4,904,093
7 剰余金				
(1) 利益剰余金				
ア 当年度未処理欠損金				
利益剰余金合計	<u>4,511,391</u>		<u>△ 4,511,391</u>	
剰余金合計				<u>△ 4,511,391</u>
資本合計				<u>392,702</u>
負債資本合計				<u>10,513,896</u>

注 記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 6～40年

構築物 10～60年

器械備品 4～20年

車両 4～6年

(2) リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本会計に属する職員の退職手当は、宮城県市町村職員退職手当組合から支給されており、当該組合への負担金については、その全額を一般会計繰入金としているため、計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

(3) 貸倒引当金

債権の貸倒損失については、医業収益に対する金額の割合が極めて少額であることから計上していない。

4 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。

II 予定貸借対照表等関連

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923,515千円である。

なお、病院別の他会計負担見込額の内訳は、以下のとおりである。

(単位：千円)

病院別	種 別	発行総額	未償還残高 (他会計負担見込額)	償還終期
石巻市立 病院	建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債	837,200	684,978	令和8年9月
	その他の企業債	264,000	142,000	令和8年3月
	小 計	1,101,200	826,979	
石巻市立 牡鹿病院	建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債	139,000	96,536	令和32年3月
合 計		1,240,200	923,515	

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

石巻市病院事業会計は、石巻市立病院及び石巻市立牡鹿病院を運営していることから、石巻市立病院及び石巻市立牡鹿病院の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

事 業 区 分	事 業 の 内 容	
石巻市立病院	石巻市立病院の管理運営に関する業務	
石巻市立牡鹿病院	石巻市立牡鹿病院の管理運営に関する業務	
	石巻市立病院	石巻市立牡鹿病院
病床数	180床	25床
一般病床	140床	25床
療養病床	40床	一床
年間患者数		
入 院	56,713人	3,972人
外 来	46,412人	12,900人
1日平均入院外来患者数		
入 院	155.0人	10.8人
外 来	191.0人	53.1人

令和4年度石巻市病院事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

2 報告セグメントごとの医業収益等

令和5年度(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

	石巻市立病院	石巻市立牡鹿病院	合計
医業収益	3,249,610	332,155	3,581,765
医業費用	4,660,153	882,753	5,542,906
医業損益	△1,410,543	△550,598	△1,961,141
医業外収益	1,229,719	253,008	1,482,727
医業外費用	191,141	30,261	221,402
経常損益	△371,965	△327,851	△699,816
セグメント資産	9,515,845	998,051	10,513,896
セグメント負債	9,258,109	863,085	10,121,194
その他の項目			
他会計繰入金	874,608	324,866	1,199,474
減価償却費	654,464	46,171	700,635
特別利益	82,000	0	82,000
特別損失	7,850	400	8,250
有形固定資産 の増加額	△456,770	4,501	△452,269

1 医業収益	千円	千円	千円
(1) 入院収益	2,041,215		
(2) 外来収益	827,676		
(3) その他医業収益	414,441	3,283,332	
2 医業費用			
(1) 給与費	2,458,993		
(2) 材料費	702,853		
(3) 経費	1,143,598		
(4) 減価償却費	852,159		
(5) 資産減耗費	4,235		
(6) 研究研修費	10,194	5,172,032	
医業損失			1,888,700
3 医業外収益			
(1) 他会計負担金	296,007		
(2) 他会計補助金	530,145		
(3) 長期前受金戻入	795,238		
(4) その他医業外収益	69,369		
(5) 県補助金	370,411	2,061,170	
4 医業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	3,410		
(2) 雑損失	182,060	185,470	1,875,700
経常利益			△13,000
5 特別利益			
(1) その他特別利益	56,996	56,996	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	8,900	8,900	48,096
当年度純利益			35,096
前年度繰越欠損金			3,920,421
当年度未処理欠損金			3,885,325

令和4年度石巻市病院事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

資 産 の 部		負 債 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		285,562	
イ 建物	13,252,674		
減価償却累計額	<u>△ 3,870,840</u>	9,381,834	
ウ 構築物	131,156		
減価償却累計額	<u>△ 61,864</u>	69,292	
エ 器械備品	2,719,118		
減価償却累計額	<u>△ 2,296,224</u>	422,894	
オ 車両	11,335		
減価償却累計額	<u>△ 10,768</u>	567	
カ リース資産	25,133		
減価償却累計額	<u>△ 9,048</u>	16,085	
有形固定資産合計		<u>10,176,234</u>	
固定資産合計			<u>10,176,234</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金			800,112
(2) 未収金			534,785
(3) 貯蔵品			37,883
流動資産合計			<u>1,372,780</u>
資産合計			<u><u>11,549,014</u></u>

負 債 の 部		資 本 の 部	
千円	千円	千円	千円
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	502,925		
イ その他の企業債	<u>142,000</u>		
企業債合計		644,925	
(2) リース債務		<u>8,288</u>	
固定負債合計			<u>653,213</u>
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	65,875		
イ その他の企業債	<u>82,000</u>		
企業債合計		147,875	
(2) リース債務		5,081	
(3) 未払金		218,219	
(4) 引当金		140,785	
(5) その他流動負債		<u>1,035</u>	
流動負債合計			<u>512,995</u>
5 繰延収益			
長期前受金		16,455,860	
収益化累計額		<u>△ 7,022,636</u>	
繰延収益合計			<u>9,433,224</u>
負債合計			<u><u>10,599,432</u></u>
6 資本金			4,834,907
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
ア 当年度未処理欠損金		<u>3,885,325</u>	
利益剰余金合計			<u>△ 3,885,325</u>
剰余金合計			<u>△ 3,885,325</u>
資本合計			<u>949,582</u>
負債資本合計			<u><u>11,549,014</u></u>

石 卷 市 病 院 事 業 会 計

(予 算 事 項 別 明 細 書)

令和5年度石巻市病院事業
収益的収入

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1	病院事業 収益		5,124,167	5,304,956	△ 180,789
	1	医業収益	3,597,613	3,376,268	221,345
		1 入院収益	2,301,968	2,191,994	109,974
		2 外来収益	874,659	778,744	95,915
		3 その他医業 収益	420,986	405,530	15,456
	2	医業外収益	1,444,554	1,871,692	△ 427,138
		1 他会計負担 金	304,218	342,497	△ 38,279
		2 他会計補助 金	436,444	530,145	△ 93,701
		3 長期前受金 戻入	645,413	795,238	△ 149,825
		4 その他医業 外収益	58,479	74,237	△ 15,758
		○県補助金	0	129,575	△ 129,575
	3	特別利益	82,000	56,996	25,004
		1 その他特別 利益	82,000	56,996	25,004

業会計予算事項別明細書
及び支出

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1	入院収益	入院患者診療報酬
1	外来収益	外来患者診療報酬
1	他会計負担 金	救急医療一般会計負担金 265,429 保健衛生行政事務一般会計負担金 35,332
2	その他医業 収益	室料差額収益 34,929 公衆衛生活動収益 7,701 介護収益 5,518 人間ドック・健康診断等収益 61,063 文書料等 11,014
1	他会計負担 金	高度医療一般会計負担金 39,251 企業債利息一般会計負担金 489 リハビリテーション医療一般会計負担金 6,588 退職手当組一般会計負担金 168,600 経営基盤強化対策一般会計負担金 81,756 へき地医療確保経費一般会計負担金 7,534
1	他会計補助 金	研究研修費一般会計補助金 9,840 基礎年金拠出金公的負担一般会計補助金 62,125 追加費用一般会計補助金 15,118 児童手当一般会計補助金 13,505 電源立地地域対策交付金 87,581 医師確保対策一般会計補助金 247,511 震災減収対策企業債利子負担一般会計補助金 764
1	長期前受金 戻入	
1	病院群輪番 制病院運営 費補助金	
2	その他医業 外収益	医療型短期入所事業空床確保負担金 9,070 駐車場使用料 5,111 行政財産目的外使用料等 17,320
		廃目
1	他会計補助 金	震災減収対策企業債元金負担一般会計補助金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 病院事業費用			5,525,046	5,420,817	104,229
	1 医業費用		5,437,492	5,297,925	139,567
		1 給与費	2,578,978	2,540,036	38,942
		2 材料費	794,075	681,913	112,162
		3 経費	1,339,404	1,200,395	139,009

節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	888,545	一般職給料
2 手当	698,681	一般職手当 685,176 児童手当 13,505
3 報酬	356,741	各種委員報酬 304 会計年度任用職員報酬 356,437
4 法定福利費	313,125	給料共済費 299,788 報酬共済費 13,337
5 退職手当組合負担金	168,600	
6 賞与引当金繰入額	153,286	賞与引当金繰入額 129,409 法定福利費引当金繰入額 23,877
1 薬品費	398,034	
2 診療材料費	380,889	
3 医療消耗備品費	5,800	
4 血液製剤	8,032	
5 給食材料費	1,320	
1 厚生福利費	255	職員健康診断料
2 旅費交通費	18,119	会計年度任用職員費用弁償等
3 職員被服費	3,104	
4 消耗品費	26,080	
5 消耗備品費	2,300	
6 光熱水費	218,419	
7 燃料費	7,825	
8 食料費	3,092	
9 印刷製本費	1,800	
10 修繕費	61,373	施設等修繕費

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 減価償却費	700,635	852,159	△ 151,524
		5 資産減耗費	4,720	3,742	978
		6 研究研修費	19,680	19,680	0

節		説明	
区分	金額		
11	保険料	8,445	病院賠償責任保険料等
12	賃借料	77,458	医療機器賃借料等
13	通信運搬費	7,558	
14	委託料	858,465	医事業務委託料 82,511 検査業務委託料 16,028 給食業務委託料 124,915 物品管理及び消毒滅菌業務委託料 25,740 環境衛生維持管理業務委託料 67,316 総合管理業務委託料 116,491 医療機器保守点検業務委託料 88,823 その他業務委託料 336,641
15	交際費	400	
16	諸会費	3,639	全国自治体病院協議会負担金等
17	雑費	41,072	コピー料金等
1	建物減価償却費	563,868	
2	構築物減価償却費	3,846	
3	器械備品減価償却費	128,397	
4	リース資産減価償却費	4,524	
1	たな卸資産減耗費	3,900	
2	固定資産除却費	820	
1	研究材料費	200	
2	謝金	1,800	講師謝金
3	図書費	1,800	医学図書購入費
4	旅費	10,100	研修会等参加旅費等
5	研究雑費	5,780	研修会受講料等

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	2 医業外費用		68,304	104,392	△ 36,088
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	4,912	51,937	△ 47,025
		2 雑損失	52,837	44,855	7,982
		3 消費税	10,555	7,600	2,955
	3 特別損失		8,250	7,500	750
		1 過年度損益修正損	8,250	7,500	750
	4 予備費		11,000	11,000	0
		1 予備費	11,000	11,000	0

節		説明
区分	金額	
1 企業債利息	2,505	
2 一時借入金利息	2,125	
3 リース支払利息	282	
1 その他雑損失	52,837	
1 消費税	10,555	
1 過年度損益修正損	8,250	
1 予備費	11,000	

資 本 的 収 入

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1	資本的収入		357,951	538,690	△ 180,739
	1	企業債	281,900	98,100	183,800
		1 企業債	281,900	98,100	183,800
	2	他会計出資金	69,186	430,457	△ 361,271
		1 他会計出資金	69,186	430,457	△ 361,271
	3	他会計負担金	6,865	10,133	△ 3,268
		1 他会計負担金	6,865	10,133	△ 3,268

及 び 支 出

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1	企業債	設備改良事業債 医療機器等整備事業債 49,300 232,600
1	他会計出資金	企業債償還金一般会計出資金
1	他会計負担金	建設改良費一般会計負担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1	資本的支出		439,951	595,686	△ 155,735
	1	建設改良費	288,765	108,233	180,532
		1 建設改良費	49,327	39,924	9,403
		2 器械備品購入費	239,438	68,309	171,129
	2	企業債償還金	151,186	487,453	△ 336,267
		1 企業債償還金	69,186	430,457	△ 361,271
		2 その他企業債償還金	82,000	56,996	25,004

節		説 明
区 分	金 額	
1	建設改良費	設備改良事業費
1	器械備品購入費	医療機器等購入費
2	リース資産購入費	整形外科手術ナビゲーションシステムリース料
1	企業債償還金	建設改良費等企業債償還金
1	その他企業債償還金	震災減収対策企業債償還金

石 卷 市 立 病 院

(予 算 事 項 別 明 細 書)

令和5年度石巻市立病院
収益的収入

院予算事項別明細書
及び支出

(単位：千円)

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1	病院事業 収益		4,532,463	4,636,630	△ 104,167
	1	医業収益	3,258,942	3,028,431	230,511
		1 入院収益	2,253,927	2,138,189	115,738
		2 外来収益	702,857	616,468	86,389
		3 その他医業 収益	302,158	273,774	28,384
	2	医業外収益	1,191,521	1,551,203	△ 359,682
		1 他会計負担 金	204,139	247,625	△ 43,486
		2 他会計補助 金	330,976	355,546	△ 24,570
		3 長期前受金 戻入	608,912	755,235	△ 146,323
		4 その他医業 外収益	47,494	63,222	△ 15,728
		○県補助金	0	129,575	△ 129,575
	3	特別利益	82,000	56,996	25,004
		1 その他特別 利益	82,000	56,996	25,004

節		説 明	
区 分	金 額		
1	入院収益	2,253,927	入院患者診療報酬
1	外来収益	702,857	外来患者診療報酬
1	他会計負担 金	194,919	救急医療一般会計負担金 159,587 保健衛生行政事務一般会計負担金 35,332
2	その他医業 収益	107,239	室料差額収益 32,859 公衆衛生活動収益 3,765 介護収益 5,518 人間ドック・健康診断等収益 57,007 文書料 8,090
1	他会計負担 金	204,139	高度医療一般会計負担金 39,251 企業債利息一般会計負担金 458 リハビリテーション医療一般会計負担金 6,588 退職手当組一般会計負担金 150,308 へき地医療確保経費一般会計負担金 7,534
1	他会計補助 金	330,976	研究研修費一般会計補助金 9,100 基礎年金拠出金公的負担一般会計補助金 55,250 追加費用一般会計補助金 13,450 児童手当一般会計補助金 12,285 医師確保対策一般会計補助金 240,127 震災減収対策企業債利子負担一般会計補助金 764
1	長期前受金 戻入	608,912	
1	病院群輪番 制病院運営 費補助金	17,056	
2	その他医業 外収益	30,438	医療型短期入所事業空床確保負担金 9,070 駐車場使用料 5,111 行政財産目的外使用料等 16,257
			廃目
1	他会計補助 金	82,000	震災減収対策企業債元金負担一般会計補助金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 病院事業費用			4,857,058	4,754,655	102,403
	1 医業費用		4,781,721	4,644,237	137,484
		1 給与費	2,238,665	2,195,913	42,752
		2 材料費	672,277	559,963	112,314
		3 経費	1,194,215	1,071,396	122,819

節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	783,031	一般職給料
2 手当	628,054	一般職手当 615,769 児童手当 12,285
3 報酬	265,541	各種委員報酬 304 会計年度任用職員報酬 265,237
4 法定福利費	275,652	給料共済費 265,141 報酬共済費 10,511
5 退職手当組合負担金	150,308	
6 賞与引当金繰入額	136,079	賞与引当金繰入額 114,971 法定福利費引当金繰入額 21,108
1 薬品費	291,446	
2 診療材料費	368,349	
3 医療消耗備品費	4,800	
4 血液製剤	7,682	
1 厚生福利費	85	職員健康診断料
2 旅費交通費	13,445	会計年度任用職員費用弁償等
3 職員被服費	2,628	
4 消耗品費	24,200	
5 消耗備品費	2,000	
6 光熱水費	197,425	
7 燃料費	5,267	
8 食料費	2,786	
9 印刷製本費	1,600	
10 修繕費	51,845	施設等修繕費

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 減価償却費	654,464	795,625	△ 141,161
		5 資産減耗費	3,900	3,140	760
		6 研究研修費	18,200	18,200	0

節		説明	
区分	金額		
11	保険料	7,929	病院賠償責任保険料等
12	賃借料	68,833	医療機器賃借料等
13	通信運搬費	6,682	
14	委託料	774,436	医事業務委託料 68,530 検査業務委託料 15,830 給食業務委託料 118,183 物品管理及び消毒滅菌業務委託料 25,740 環境衛生維持管理業務委託料 58,688 総合管理業務委託料 116,491 医療機器保守点検業務委託料 74,000 その他業務委託料 296,974
15	交際費	300	
16	諸会費	2,227	全国自治体病院協議会負担金等
17	雑費	32,527	コピー料金等
1	建物減価償却費	530,658	
2	構築物減価償却費	3,671	
3	器械備品減価償却費	115,611	
4	リース資産減価償却費	4,524	
1	たな卸資産減耗費	3,900	
1	研究材料費	200	
2	謝金	1,800	講師謝金
3	図書費	1,400	医学図書購入費
4	旅費	9,300	研修会等参加旅費等
5	研究雑費	5,500	研修会受講料等

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
	2 医業外費用		57,487	93,318	△ 35,831
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	4,850	51,863	△ 47,013
		2 雑損失	42,637	34,455	8,182
		3 消費税	10,000	7,000	3,000
	3 特別損失		7,850	7,100	750
		1 過年度損益修正損	7,850	7,100	750
	4 予備費		10,000	10,000	0
		1 予備費	10,000	10,000	0

節		説 明
区 分	金 額	
1 企業債利息	2,443	
2 一時借入金利息	2,125	
3 リース支払利息	282	
1 その他雑損失	42,637	
1 消費税	10,000	
1 過年度損益修正損	7,850	
1 予備費	10,000	

資 本 的 収 入

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1	資本的収入		279,974	507,011	△ 227,037
	1	企業債	217,400	94,500	122,900
		1 企業債	217,400	94,500	122,900
	2	他会計出資金	56,922	407,048	△ 350,126
		1 他会計出資金	56,922	407,048	△ 350,126
	3	他会計負担金	5,652	5,463	189
		1 他会計負担金	5,652	5,463	189

及 び 支 出

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1	企業債	217,400 医療機器等整備事業債口
1	他会計出資金	56,922 企業債償還金一般会計出資金
1	他会計負担金	5,652 建設改良費一般会計負担金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1	資本的支出		361,974	564,007	△ 202,033
	1	建設改良費	223,052	99,963	123,089
		1 建設改良費	0	39,000	△ 39,000
		2 器械備品購入費	223,052	60,963	162,089
	2	企業債償還金	138,922	464,044	△ 325,122
		1 企業債償還金	56,922	407,048	△ 350,126
		2 その他企業債償還金	82,000	56,996	25,004

節		説 明
区 分	金 額	
1	建設改良費	0 設備改良事業費
1	器械備品購入費	217,463 医療機器等購入費
2	リース資産購入費	5,589 整形外科手術ナビゲーションシステムリース料
1	企業債償還金	56,922 建設改良費等企業債償還金
1	その他企業債償還金	82,000 震災減収対策企業債償還金

石 卷 市 立 牡 鹿 病 院

(予 算 事 項 別 明 細 書)

令和5年度石巻市立牡鹿
収益的収入

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 病院事業 収益			591,704	668,326	△ 76,622
	1 医業収益		338,671	347,837	△ 9,166
		1 入院収益	48,041	53,805	△ 5,764
		2 外来収益	171,802	162,276	9,526
		3 その他医業 収益	118,828	131,756	△ 12,928
	2 医業外収益		253,033	320,489	△ 67,456
		1 他会計負担 金	100,079	94,872	5,207
		2 他会計補助 金	105,468	174,599	△ 69,131
		3 長期前受金 戻入	36,501	40,003	△ 3,502
		4 その他医業 外収益	10,985	11,015	△ 30

病院予算事項別明細書
及び支出

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 入院収益	48,041	入院患者診療報酬
1 外来収益	171,802	外来患者診療報酬
1 他会計負担 金	105,842	救急医療一般会計負担金
2 その他医業 収益	12,986	室料差額収益 2,070 公衆衛生活動収益 3,936 人間ドック・健康診断等収益 4,056 文書料等 2,924
1 他会計負担 金	100,079	企業債利息一般会計負担金 31 退職手当組合一般会計負担金 18,292 経営基盤強化対策一般会計負担金 81,756
1 他会計補助 金	105,468	研究研修費一般会計補助金 740 基礎年金拠出金一般会計補助金 6,875 追加費用一般会計補助金 1,668 児童手当一般会計補助金 1,220 電源立地地域対策交付金 87,581 医師確保対策一般会計補助金 7,384
1 長期前受金 戻入	36,501	
1 病院群輪番 制病院運営 費補助金	9,922	
2 その他医業 外収益	1,063	行政財産目的外使用料等

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 病院事業費用			667,988	666,162	1,826
	1 医業費用		655,771	653,688	2,083
		1 給与費	340,313	344,123	△ 3,810
		2 材料費	121,798	121,950	△ 152
		3 経費	145,189	128,999	16,190

節		説 明
区 分	金 額	
1 給料	105,514	一般職給料
2 手当	70,627	一般職手当 児童手当
3 報酬	91,200	会計年度任用職員報酬
4 法定福利費	37,473	給料共済費 報酬共済費
5 退職手当組合負担金	18,292	
6 賞与引当金繰入額	17,207	賞与引当金繰入額 法定福利費引当金繰入額
1 薬品費	106,588	
2 診療材料費	12,540	
3 医療消耗備品費	1,000	
4 血液製剤	350	
5 給食材料費	1,320	
1 厚生福利費	170	職員健康診断料
2 旅費交通費	4,674	会計年度任用職員費用弁償等
3 職員被服費	476	
4 消耗品費	1,880	
5 消耗備品費	300	
6 光熱水費	20,994	
7 燃料費	2,558	
8 食料費	306	
9 印刷製本費	200	
10 修繕費	9,528	施設等修繕費

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 減価償却費	46,171	56,534	△ 10,363
		5 資産減耗費	820	602	218
		6 研究研修費	1,480	1,480	0
	2 医業外費用		10,817	11,074	△ 257
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	62	74	△ 12
		2 雑損失	10,200	10,400	△ 200
		3 消費税	555	600	△ 45
	3 特別損失		400	400	0
		1 過年度損益修正損	400	400	0

節		説明
区分	金額	
11 保険料	516	病院賠償責任保険料等
12 賃借料	8,625	医療機器賃借料等
13 通信運搬費	876	
14 委託料	84,029	医事業務委託料 13,981 検査業務委託料 198 給食業務委託料 6,732 環境衛生維持管理業務委託料 8,628 医療機器保守点検業務委託料 14,823 その他業務委託料 39,667
15 交際費	100	
16 諸会費	1,412	全国自治体病院協議会負担金等
17 雑費	8,545	コピー料金等
1 建物減価償却費	33,210	
2 構築物減価償却費	175	
3 器械備品減価償却費	12,786	
2 固定資産除却費	820	
3 図書費	400	医学図書購入費
4 旅費	800	研修会等参加旅費
5 研究雑費	280	研修会受講料等
1 企業債利息	62	
1 その他雑損失	10,200	
1 消費税	555	
1 過年度損益修正損	400	

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
	4 予備費		1,000	1,000	0
		1 予備費	1,000	1,000	0

節		説明
区分	金額	
1 予備費	1,000	

資 本 の 収 入

及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	節		
			本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本の収入			77,977	31,679	46,298
	1 企業債		64,500	3,600	60,900
		1 企業債	64,500	3,600	60,900
	2 他会計出資金		12,264	23,409	△ 11,145
		1 他会計出資金	12,264	23,409	△ 11,145
	3 他会計負担金		1,213	4,670	△ 3,457
1 他会計負担金		1,213	4,670	△ 3,457	

区分	金額	説明	
		金額	説明
1 企業債	64,500	設備改良事業債 医療機器等整備事業債□	49,300 15,200
1 他会計出資金	12,264	企業債償還金一般会計出資金	
1 他会計負担金	1,213	建設改良費一般会計負担金	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	節		
			本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本の支出			77,977	31,679	46,298
	1 建設改良費		65,713	8,270	57,443
		1 建設改良費	49,327	924	48,403
		2 器械備品購入費	16,386	7,346	9,040
	2 企業債償還金		12,264	23,409	△ 11,145
1 企業債償還金		12,264	23,409	△ 11,145	

区分	金額	説明	
		金額	説明
1 建設改良費	49,327	設備改良事業費	
1 器械備品購入費	16,386	医療機器等購入費	
1 企業債償還金	12,264	建設改良費等企業債償還金	

石 卷 市 下 水 道 事 業 会 計

令和5年度石巻市下水道
収益的収入

収入

款	項	目
1 下水道事業収益	1 営業収益	1 下水道使用料
		2 他会計負担金
		3 その他営業収益
		2 営業外収益
	1 受取利息及び配当金	
	2 他会計補助金	
	3 国庫補助金	
	4 県補助金	
	5 長期前受金戻入	
	6 その他営業外収益	
	3 特別利益	1 過年度損益修正益

道事業会計予算実施計画
及び支出

(単位：千円)

予 定 額	備 考
9,472,222	
2,604,379	
1,836,790	下水道使用料
766,083	一般会計負担金
1,506	排水設備工事指定手数料等
6,867,842	
1	預金利息
1,505,306	一般会計補助金
19,000	水洗化普及事業費交付金等
5,000	農業集落排水施設費補助金
5,331,436	
7,099	原子力立地給付金等
1	
1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目
1 下水道事業費用	1 営業費用	
		1 雨水管渠費
		2 污水管渠費
		3 雨水排水ポンプ場費
		4 処理場費
		5 集落排水施設費
		6 浄化槽費
		7 普及促進費
		8 流域下水道管理費
		9 業務費
		10 総係費
		11 減価償却費
	12 資産減耗費	
	2 営業外費用	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費
		2 消費税及び地方消費税
		3 雑損失
	3 特別損失	
		1 過年度損益修正損
		2 その他特別損失
4 予備費		
	1 予備費	

予 定 額	備 考
9,296,389	
8,896,659	
118,170	雨水管渠の維持管理に要する経費
176,976	污水管渠の維持管理に要する経費
380,816	雨水排水ポンプ場の維持管理に要する経費
96,426	処理場の維持管理に要する経費
96,972	集落排水施設の維持管理に要する経費
26,571	浄化槽の維持管理に要する経費
13,273	下水道の普及促進に要する経費
938,079	流域下水道維持管理負担金
131,339	使用料等の賦課徴収業務に要する経費
169,867	事業活動全般に要する経費
6,748,169	固定資産減価償却費
1	固定資産除却費
396,041	
369,320	企業債利息支払費等
26,700	
21	還付加算金
689	
210	過年度還付金
479	固定資産除却費
3,000	
3,000	

資 本 的 収 入

及 び 支 出

(単位：千円)

収 入

款	項	目
1 資本的収入		
	1 企業債	
		1 企業債
	2 分担金及び負担金	
		1 他会計負担金
		2 工事負担金
		3 受益者負担金
		4 分担金
	3 補助金	
		1 国庫補助金
2 他会計補助金		

予 定 額	備 考
4,443,465	
2,215,400	
2,215,400	建設改良事業等に充当する事業債
41,652	
1	災害復旧費一般会計負担金
182	流域下水道事業建設負担金等
40,888	公共下水道事業受益者負担金
581	公共下水道事業分担金等
2,186,413	
986,771	建設改良事業等に対する国庫補助金
1,199,642	流域下水道債元金負担一般会計補助金等

支 出

款	項	目
1 資本的支出	1 建設改良費	
		1 管渠等建設改良費
		2 流域下水道建設負担金
		3 浄化槽建設改良費
		4 建設総係費
		5 災害復旧費
		2 企業償還金
	1 企業償還金	
	3 予備費	
	1 予備費	

(単位：千円)

予 定 額	備 考
6,036,511	
2,776,912	
2,526,904	管渠等の建設改良事業に要する経費
242,339	流域下水道建設負担金
6,500	浄化槽の建設改良事業に要する経費
1,168	建設改良事業全般に要する経費
1	災害復旧事業に要する経費
3,256,599	
3,256,599	建設改良費等企業償還元金償還金
3,000	
3,000	

令和5年度石巻市下水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6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）	216,813
減価償却費	6,748,169
貸倒引当金の増減額（△は減少）	2
賞与引当金等の増減額（△は減少）	377
長期前受金戻入額	△ 5,331,436
控除対象外消費税	△ 241,436
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	369,320
固定資産除却損	479
未収金の増減額（△は増加）	32,610
未払金の増減額（△は減少）	△ 54,752
その他流動負債の増減額（△は減少）	0
小計	1,740,145
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 369,320
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,370,826

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	△ 2,315,167
無形固定資産の取得による支出	△ 220,309
受益者負担金等による収入	41,651
国庫補助金等による収入	986,711
他会計からの繰入金による収入	1,199,643
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 307,471

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入れによる収入	2,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 2,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,215,400
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	△ 3,256,599
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,041,199

資金増減額	22,156
資金期首残高	547,752
資金期末残高	569,908

令和5年度石巻市下水道事業会計予算給与費明細書

1 総括

（単位：千円）

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費	合計
		報酬	給料	手当	計		
本年度	(6) 30	8,970	108,039	89,596	206,605	36,877	243,482
前年度	(10) 34	7,241	132,843	106,650	246,734	44,581	291,315
比較	(△4) △4	1,729	△ 24,804	△ 17,054	△ 40,129	△ 7,704	△ 47,833

（注） 職員数の欄の（ ）書は、パートタイム会計年度任用職員の人数（外書き）である。

手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	管理職手当
	本年度	2,568	0	1,428	2,369	155	1,292
	前年度	3,618	0	978	2,822	276	1,292
	比較	△ 1,050	—	450	△ 453	△ 121	—

手当の内訳	区分	時間外勤務手当	休日勤務手当	単身赴任手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当
	本年度	19,089	533	552	66	24,355	18,747
	前年度	22,982	681	552	211	29,995	21,090
	比較	△ 3,893	△ 148	—	△ 145	△ 5,640	△ 2,343

手当の内訳	区分	退職手当 組合負担金	合計
	本年度	18,442	89,596
	前年度	22,153	106,650
	比較	△ 3,711	△ 17,054

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計
		給 料	手 当	計		
本 年 度	30	108,039	87,759	195,798	35,139	230,937
前 年 度	34	124,513	103,519	228,032	41,644	269,676
比 較	△ 4	△ 16,474	△ 15,760	△ 32,234	△ 6,505	△ 38,739

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	管 理 職 手 当
	本 年 度	2,568	0	1,428	2,369	155	1,292
	前 年 度	3,618	0	978	2,822	276	1,292
	比 較	△ 1,050	—	450	△ 453	△ 121	—

手 当 の 内 訳	区 分	時 間 外 勤務手当	休 日 勤 務 手 当	単 身 赴 任 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当
	本 年 度	19,089	533	552	66	22,518	18,747
	前 年 度	22,982	681	552	211	26,864	21,090
	比 較	△ 3,893	△ 148	—	△ 145	△ 4,346	△ 2,343

手 当 の 内 訳	区 分	退 職 手 当 組 合 負 担 金	合 計
	本 年 度	18,442	87,759
	前 年 度	22,153	103,519
	比 較	△ 3,711	△ 15,760

(2) 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	(6) 0	8,970	0	1,837	10,807	1,738	12,545
前 年 度	(10) 0	7,241	8,330	3,131	18,702	2,937	21,639
比 較	(△ 4) —	1,729	△ 8,330	△ 1,294	△ 7,895	△ 1,199	△ 9,094

(注) 職員数の欄の()書は、パートタイム会計年度任用職員の人数(外書き)である。

手 当 の 内 訳	区 分	通勤手当	期末手当	合 計
	本 年 度	0	1,837	1,837
	前 年 度	0	3,131	3,131
	比 較	—	△ 1,294	△ 1,294

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考	
給 料	△ 24,804	給与改定に 伴う増減分	222 民間給与との較差等に基づく 給与改定		
		昇給に伴う 増 加 分	299	1月昇給	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 25,026	職員の異動等に係る増減分	職員数の異動状況(人)
				現在に在職 する職員	その他
	本年度	34	△ 4	30	
	前年度	34	0	34	
	比較	0	△ 4	△ 4	
手 当	△ 17,054	制度改正に 伴う増減分	820 勤勉手当	年間支給割合 一般職員 1.9月 → 2.0月	
		そ の 他 の 増 減 分	△ 17,874	職員の異動等に係る増減分	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職 制 上 の 段 階 及 び 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.20 (1.15)	2.20 (1.15)	4.40 (2.30)	有	
前 年 度	2.15 (1.125)	2.25 (1.175)	4.40 (2.30)	有	
国 の 制 度	2.20 (1.15)	2.20 (1.15)	4.40 (2.30)	有	

(注) () 書は、再任用職員の支給率である。

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20 年 勤 続 の 者 (月分)	25 年 勤 続 の 者 (月分)	35 年 勤 続 の 者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (1 年 当 2%)	
国 の 制 度 支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (1 年 当 最 高 3%)	

(8) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代 表 的 な 職 種	
		行 政 職	労 務 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率	0 %	0 %	0 %
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令和 5 年 1 月 1 日 現 在)	0 %	0 %	0 %
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	災 害 業 務 手 当		

(9) その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債 務 負 担 行 為

に 関 す る 調 書

(単位：千円)

事 項	限 度 額		前年度末までの 支 出 (見 込) 額		
			期 間	金 額	
「石巻市水洗便所等改造資金融資あっせん要綱」に基づく資金融資に伴う利子補給及び損失補償(公共)	利子補給	水洗便所等改造資金の借入残高に対して年8.5%以内の利子補給	平成30年度分	令和元年度 ～ 令和4年度	44
			令和元年度分	令和2年度 ～ 令和4年度	68
			令和2年度分	令和3年度 ～ 令和4年度	18
			令和3年度分	令和4年度	181
			令和4年度分		
			令和5年度分		
	損失補償	未償還元金の10/100に相当する金額の損失補償	平成29年度分		
			平成30年度分		
			令和元年度分		
			令和2年度分		
			令和3年度分		
			令和4年度分		
令和5年度分					

当該年度以降の 支 出 予 定 額		左 の 財 源 内 訳		
期 間	金 額	国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
令和5年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和6年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和7年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和8年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和6年度 ～ 令和10年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和6年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和7年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和8年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和10年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和11年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ

事 項	限 度 額		前年度末までの 支出（見込）額		
			期 間	金 額	
「石巻市水洗便所等改造資 金融資あっせん要綱」に基 づく資金融資に伴う利子補 給及び損失補償 (漁集)	利 子 補 給	水洗便所等改造資 金の借入残高に対 して年8.5%以内 の利子補給	平成30年度分		
			令和元年度分		
			令和2年度分		
			令和3年度分	令和4年度	7
			令和4年度分		
			令和5年度分		
	損 失 補 償	未償還元金の10/ 100に相当する金 額の損失補償	平成29年度分		
			平成30年度分		
			令和元年度分		
			令和2年度分		
			令和3年度分		
			令和4年度分		
			令和5年度分		

当該年度以降の 支出予定額		左 の 財 源 内 訳		
期 間	金 額	国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
令和5年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和6年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和7年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和8年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和6年度 ～ 令和10年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和6年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和7年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和8年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和10年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和11年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ

事 項	限 度 額		前年度末までの 支出（見込）額		
			期 間	金 額	
「石巻市水洗便所等改造資 金融資あっせん要綱」に基 づく資金融資に伴う利子補 給及び損失補償 (農集)	利 子 補 給	水洗便所等改造資 金の借入残高に対 して年8.5%以内 の利子補給	平成30年度分	令和元年度 ～ 令和4年度	18
			令和元年度分		
			令和2年度分		
			令和3年度分	令和4年度	43
			令和4年度分		
			令和5年度分		
	損 失 補 償	未償還元金の10/ 100に相当する金 額の損失補償	平成29年度分		
			平成30年度分		
			令和元年度分		
			令和2年度分		
			令和3年度分		
			令和4年度分		
			令和5年度分		

当該年度以降の 支出予定額		左 の 財 源 内 訳		
期 間	金 額	国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
令和5年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和6年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和7年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和8年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和6年度 ～ 令和10年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和6年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和7年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和8年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和10年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和11年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ

事 項	限 度 額		前年度末までの 支出（見込）額		
			期 間	金 額	
「石巻市水洗便所等改造資 金融資あっせん要綱」に基 づく資金融資に伴う利子補 給及び損失補償 (浄化槽)	利 子 補 給	水洗便所等改造資 金の借入残高に対 して年8.5%以内 の利子補給	平成30年度分		
			令和元年度分		
			令和2年度分		
			令和3年度分	令和4年度	14
			令和4年度分		
			令和5年度分		
	損 失 補 償	未償還元金の10/ 100に相当する金 額の損失補償	平成29年度分		
			平成30年度分		
			令和元年度分		
			令和2年度分		
			令和3年度分		
			令和4年度分		
			令和5年度分		

当該年度以降の 支出予定額		左 の 財 源 内 訳		
期 間	金 額	国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
令和5年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和6年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和7年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和8年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和6年度 ～ 令和10年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和6年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和7年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和8年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和9年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和10年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ
令和5年度 ～ 令和11年度	限度額に 同 じ			限度額に 同 じ

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの 支出（見込）額	
		期 間	金 額
浄化センター等維持管理運 転業務	87,540	令和3年度 ～ 令和4年度	58,300
雨水排水施設維持管理業務	383,993		
納付書・督促状作成等業務	1,184		
資産調査業務	15,000	令和3年度 ～ 令和4年度	7,123
経営戦略策定支援業務	6,270		
雨水排水ポンプ場整備事業	2,234,000		

当該年度以降の 支出予定額		左 の 財 源 内 訳		
期 間	金 額	国 県 補 助 金	企 業 債	そ の 他
令和5年度	29,240			29,240
令和5年度 ～ 令和9年度	383,993			383,993
令和6年度	1,184			1,184
令和5年度 ～ 令和6年度	7,877			7,877
令和5年度	6,270			6,270
令和5年度 ～ 令和6年度	2,234,000	1,117,000	1,117,000	

令和5年度石巻市下水道事業予定貸借対照表

(令和6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		5,658,981		
イ 建 物	58,621,568			
減価償却累計額	<u>△ 1,126,585</u>	57,494,983		
ウ 構 築 物	169,232,391			
減価償却累計額	<u>△ 12,665,170</u>	156,567,221		
エ 機 械 及 び 装 置	20,014,077			
減価償却累計額	<u>△ 3,034,925</u>	16,979,152		
オ 車 両 運 搬 具	2,881			
減価償却累計額	<u>△ 1,959</u>	922		
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	550			
減価償却累計額	<u>△ 267</u>	283		
キ 建 設 仮 勘 定		2,315,167		
有形固定資産合計			239,016,709	
(2)無形固定資産				
ア 施 設 利 用 権		5,894,469		
イ 借 地 権		0		
ウ 地 上 権		150		
無形固定資産合計			5,894,619	
(3)投資その他の資産				
ア 出 資 金		0		
イ 預 託 金		0		
投資その他の資産合計			0	
固定資産合計				244,911,328
2 流動資産				
(1)現金預金			569,908	
(2)未収金		293,494		
貸倒引当金	<u>△ 22,578</u>		270,916	
流動資産合計				840,824
資 産 合 計				<u>245,752,152</u>

負 債 の 部

	千円	千円	千円	千円
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		34,664,448		
企業債合計			34,664,448	
固定負債合計				34,664,448
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		3,068,732		
企業債合計			3,068,732	
(2)未払金			492,768	
(3)引当金				
ア 賞与引当金		14,342		
イ 法定福利費引当金		2,777		
引当金合計			17,119	
(4)その他流動負債			1,827	
流動負債合計				3,580,446
5 繰延収益				
長期前受金			215,270,366	
収益化累計額			<u>△ 13,160,851</u>	
繰延収益合計				202,109,515
負 債 合 計				<u>240,354,409</u>
6 資本金				61,910
7 剰余金				
(1)資本剰余金				
ア 受贈財産評価額		3,854,123		
イ 国庫補助金		761,324		
ウ その他資本剰余金		27,474		
資本剰余金合計			4,642,921	
(2)利益剰余金				
ア 当年度未処分利益剰余金		692,912		
利益剰余金合計			692,912	
剰余金合計				5,335,833
資 本 合 計				<u>5,397,743</u>
負 債 資 本 合 計				<u>245,752,152</u>

注 記

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産 定額法による。
 (2) 無形固定資産 定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は退職手当組合から支給されており、当該組合への負担金については、その全額を一般会計繰入金としているため計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支出見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

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

3 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は37,733,180千円である。

2 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金の取り崩し

当年度事業において、期末手当、勤勉手当の支給及び法定福利費を支給するため、賞与引当金14,017千円及び法定福利費引当金2,725千円を取り崩す。

(2) 貸倒引当金の取り崩し

当年度事業において、債権の不納欠損による損失に備えるため、20,522千円を取り崩す。

III セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

石巻市下水道事業は、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、漁業集落排水事業、農業集落排水事業、浄化槽整備事業の5つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は、以下の区域において下水を排除又は処理する業務である。

事業区分	区域
公共下水道事業	石巻地区、河北地区、河南地区の各々一部区域
特定環境保全公共下水道事業	桃生地区、北上地区、牡鹿地区の各々一部区域
漁業集落排水事業	石巻地区のうち月浦、侍浜区域
農業集落排水事業	河北地区、河南地区、桃生地区の各々一部区域
浄化槽整備事業	北上地区の一部区域

2 報告セグメントごとの営業収益等

令和5年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業	漁業集落排水事業	農業集落排水事業	浄化槽整備事業	合計
営業収益	2,295,589	67,964	628	59,537	13,682	2,437,400
営業費用	7,937,545	352,324	15,535	375,095	37,896	8,718,395
営業損益	△5,641,956	△284,360	△14,907	△315,558	△24,214	△6,280,995
営業外収益	6,166,457	316,824	16,397	341,653	26,503	6,867,834
営業外費用	317,742	29,565	1,002	19,731	1,301	369,341
経常損益	206,759	2,899	488	6,364	988	217,498
セグメント資産	230,983,674	7,299,665	269,671	6,942,380	256,762	245,752,152
セグメント負債	225,365,835	7,485,392	280,315	6,955,907	266,960	240,354,409
その他の項目						
他会計繰入金	2,918,263	258,305	15,133	256,321	23,010	3,471,032
減価償却費	6,230,014	254,566	10,141	241,235	12,213	6,748,169
特別利益	1					1
特別損失	606	20	20	20	20	686
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	2,479,964	49,602			5,910	2,535,476

令和4年度石巻市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	1,630,680		
(2) 他会計負担金	615,004		
(3) その他営業収益	<u>960</u>	2,246,644	
2 営業費用			
(1) 雨水管渠費	102,902		
(2) 汚水管渠費	152,201		
(3) 雨水排水ポンプ場費	218,977		
(4) 処 理 場 費	79,598		
(5) 集 落 排 水 施 設 費	78,564		
(6) 浄 化 槽 費	24,658		
(7) 普 及 促 進 費	14,194		
(8) 流 域 下 水 道 管 理 費	839,209		
(9) 業 務 費	103,188		
(10) 総 係 費	163,371		
(11) 減 価 償 却 費	4,042,649		
(12) 資 産 減 耗 費	1	<u>5,819,512</u>	
営 業 損 失			3,572,868
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計補助金	1,629,874		
(3) 国庫補助金	9,628		
(4) 長期前受金戻入	2,982,155		
(5) その他営業外収益	9,191		
(6) 消費税及び地方消費税還付金	<u>0</u>	4,630,849	

4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	403,720		
(2) 消費税及び地方消費税	0		
(3) 雑 損 失	13		
(4) 他会計繰出金	<u>164,573</u>	<u>568,306</u>	<u>4,062,543</u>
経 常 利 益			489,675
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	1		
(2) その他特別利益	<u>103</u>	<u>104</u>	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	207		0
(2) 過年度引当金繰入額	0		
(3) その他特別損失	<u>39,856</u>	<u>40,063</u>	<u>△ 39,959</u>
当 年 度 純 利 益			449,716
前年度繰越利益剰余金			<u>26,383</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>476,099</u></u>

令和4年度石巻市下水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

資 産 の 部			
	千円	千円	千円
1 固定資産			
(1)有形固定資産			
ア 土 地		5,658,981	
イ 建 物	57,946,663		
減価償却累計額	△ 258,420		57,688,243
ウ 構 築 物	167,284,033		
減価償却累計額	△ 8,351,083		158,932,950
エ 機 械 及 び 装 置	19,783,656		
減価償却累計額	△ 1,723,724		18,059,932
オ 車 両 運 搬 具	2,881		
減価償却累計額	△ 1,959		922
カ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	550		
減価償却累計額	△ 213		337
キ 建 設 仮 勘 定		2,853,684	
有形固定資産合計			243,195,049
(2)無形固定資産			
ア 施 設 利 用 権		5,928,771	
イ 借 地 権		0	
ウ 地 上 権		201	
無形固定資産合計			5,928,972
固定資産合計			249,124,021
2 流動資産			
(1)現金預金			547,752
(2)未収金		326,104	
貸倒引当金	△ 22,576		303,528
流動資産合計			851,280
資 産 合 計			249,975,301

負 債 の 部

	千円	千円	千円	千円
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		35,517,782		
企業債合計			35,517,782	
固定負債合計				35,517,782
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		3,256,597		
企業債合計			3,256,597	
(2)未払金			547,520	
(3)引当金				
ア 賞与引当金		14,017		
イ 法定福利費引当金		2,725		
引当金合計			16,742	
(4)その他流動負債			1,827	
流動負債合計				3,822,686
5 繰延収益				
長期前受金			213,283,318	
収益化累計額			△ 7,829,415	
繰延収益合計				205,453,903
負債合計				244,794,371
6 資本金				61,910
7 剰余金				
(1)資本剰余金				
ア 受贈財産評価額		3,854,123		
イ 国庫補助金		761,324		
ウ その他資本剰余金		27,474		
資本剰余金合計			4,642,921	
(2)利益剰余金				
ア 当年度未処分利益剰余金		476,099		
利益剰余金合計			476,099	
剰余金合計				5,119,020
資 本 合 計				5,180,930
負債資本合計				249,975,301

石 卷 市 下 水 道 事 業 会 計

(予 算 事 項 別 明 細 書)

令和5年度石巻市下水道
収益的収入

事業会計予算事項別明細書
及び支出

(単位：千円)

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 下水道事業 収益			9,472,222	6,557,537	2,914,685
	1 営業収益		2,604,379	2,641,433	△ 37,054
		1 下水道使用料	1,836,790	1,835,030	1,760
		2 他会計負担金	766,083	805,443	△ 39,360
		3 その他営業収益	1,506	960	546
	2 営業外収益		6,867,842	3,916,103	2,951,739
		1 受取利息及び配当金	1	1	0
		2 他会計補助金	1,505,306	1,489,443	15,863
		3 国庫補助金	19,000	15,114	3,886
		4 県補助金	5,000	0	5,000
		5 長期前受金戻入	5,331,436	2,405,509	2,925,927
		6 その他営業外収益	7,099	6,036	1,063
		3 特別利益		1	1
		1 過年度損益修正益	1	1	0

節		説 明
区 分	金 額	
1 下水道使用料	1,836,790	
1 他会計負担金	766,083	雨水処理費等一般会計負担金
1 手数料	1,506	排水設備工事指定手数料 1,505 諸証明手数料 1
1 預金利息	1	
1 他会計補助金	1,505,306	分流式下水道等経費一般会計補助金 1,217,766 流域下水道債利子負担一般会計補助金 11,336 水質規制対策事業一般会計補助金 1,108 水洗化普及事業一般会計補助金 7,103 不明水処理対策事業一般会計補助金 5,500 高資本費対策一般会計補助金 100,230 公営企業会計適用債利子負担一般会計補助金 556 特別措置債利子負担一般会計補助金 1,352 普及特別対策債利子負担一般会計補助金 1,074 緊急下水道整備事業特定事業債利子負担一般会計補助金 2,242 児童手当一般会計補助金 1,280 臨時財政特例債利子負担一般会計補助金 146 退職手当組合一般会計補助金 18,442 下水道事業運営一般会計補助金 137,171
1 国庫補助金	19,000	水洗化普及事業費交付金 4,000 浸水対策事業費交付金 15,000
1 県補助金	5,000	農業集落排水施設費補助金
1 長期前受金戻入	5,331,436	
1 行政財産目的外使用料	50	
2 延滞金	4	
3 その他営業外収益	7,045	原子力立地給付金等
1 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 下水道事業費用			9,296,389	6,197,429	3,098,960
	1 営業費用		8,896,659	5,728,776	3,167,883
		1 雨水管渠費	118,170	121,034	△ 2,864
	2 污水管渠費		176,976	167,025	9,951

節		説 明	
区 分	金 額		
1 給料	3,296	職員給料	
2 手当	1,723	職員手当	
3 賞与引当金繰入額	455		
4 法定福利費	917	給料共済費	
5 法定福利費引当金繰入額	90		
6 備用品費	30	消耗品等	
7 燃料費	280		
8 修繕費	15,251		
9 手数料	22		
10 保険料	366	下水道賠償責任保険料等	
11 委託料	95,000	施設維持管理委託料等	
12 借上料	433	自動車借上料等	
13 材料費	300		
14 雑費	7	自動車重量税	
1 報酬	1,716	会計年度任用職員報酬	
2 給料	3,063	職員給料	
3 手当	1,659	職員手当 会計年度任用職員手当	1,412 247
4 賞与引当金繰入額	322		
5 法定福利費	1,089	給料共済費 報酬共済費	777 312
6 法定福利費引当金繰入額	59		
7 旅費	24		
8 備用品費	255	消耗品等	
9 燃料費	390		
10 動力費	25,480	電気料	
11 光熱水費	1,090	水道料	
12 修繕費	69,356		

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 雨水排水ポンプ場費	380,816	236,147	144,669
		4 処理場費	96,426	87,541	8,885
		5 集落排水施設費	96,972	84,391	12,581

節		説明
区分	金額	
13	通信運搬費	5,453
14	手数料	169
15	保険料	511
16	委託料	64,662
		下水道賠償責任保険料等
		施設維持管理委託料
		下水道台帳更新業務委託料
		水質検査業務委託料
17	借上料	1,075
18	材料費	570
19	雑費	33
1	備用品費	910
2	燃料費	30
3	動力費	143,000
4	光熱水費	970
5	修繕費	13,500
6	通信運搬費	5,100
7	手数料	690
8	保険料	149
9	委託料	197,599
10	借上料	3,920
11	材料費	70
12	負担金	14,878
1	備用品費	433
2	薬品費	4,350
3	燃料費	60
4	動力費	10,400
5	光熱水費	178
6	修繕費	20,210
7	通信運搬費	577
8	保険料	35
9	委託料	60,183
1	備用品費	160
2	動力費	22,350

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 浄化槽費	26,571	26,913	△ 342
		7 普及促進費	13,273	14,276	△ 1,003

節		説明	
区分	金額		
3	光熱水費	917	水道料
4	修繕費	22,200	
5	通信運搬費	375	
6	手数料	23,500	
7	保険料	10	下水道賠償責任保険料
8	委託料	27,300	施設維持管理委託料 22,300 農業集落排水施設事業計画等策定業務委託料 5,000
9	借上料	160	
1	動力費	24	電気料
2	修繕費	2,050	
3	通信運搬費	29	
4	手数料	19,798	
5	委託料	4,670	施設維持管理委託料
1	報酬	1,716	会計年度任用職員報酬
2	手当	232	会計年度任用職員手当
3	賞与引当金繰入額	113	
4	法定福利費	310	報酬共済費
5	法定福利費引当金繰入額	18	
6	報償費	129	
7	旅費	51	
8	備用品費	160	消耗品等
9	燃料費	150	
10	印刷製本費	44	
11	修繕費	1,229	
12	通信運搬費	59	
13	手数料	62	
14	保険料	49	自動車損害保険料
15	委託料	586	水質検査業務委託料
16	補助金	8,352	水洗便所等改造資金利子補給金 352 浄化槽切替助成事業補助金 8,000

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		8 流域下水道管理費	938,079	933,128	4,951
		9 業務費	131,339	118,256	13,083
		10 総係費	169,867	177,032	△ 7,165

節		説 明
区 分	金 額	
17 補償費	4	水洗便所等改造資金融資損失補償金
18 雑費	9	自動車重量税
1 負担金	938,079	北上川下流東部流域下水道維持管理負担金 500,684 北上川下流流域下水道維持管理負担金 437,395
1 報酬	4,116	会計年度任用職員報酬
2 手当	546	会計年度任用職員手当
3 賞与引当金繰入額	284	
4 法定福利費	759	報酬共済費
5 法定福利費引当金繰入額	44	
6 旅費	70	
7 備用品費	103	消耗品等
8 燃料費	90	
9 印刷製本費	88	
10 修繕費	156	
11 通信運搬費	541	
12 手数料	136	
13 保険料	35	自動車損害保険料
14 委託料	8,696	納付書・督促状作成等業務委託料等
15 負担金	115,670	下水道使用料・水道料金同時徴収経費負担金
16 雑費	5	自動車重量税
1 報酬	570	運営審議会委員報酬
2 給料	57,406	職員給料
3 手当	29,082	職員手当 27,802 児童手当 1,280
4 退職手当組合負担金	18,442	
5 賞与引当金繰入額	7,472	
6 法定福利費	17,331	給料共済費 17,185 報酬共済費 146
7 法定福利費引当金繰入額	1,470	
8 厚生福利費	1,068	職員健康診断業務委託料

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		11 減価償却費	6,748,169	3,763,032	2,985,137
		12 資産減耗費	1	1	0
	2 営業外費用		396,041	421,418	△ 25,377
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	369,320	417,705	△ 48,385
		2 消費税及び地方消費税	26,700	3,700	23,000
		3 雑損失	21	13	8
	3 特別損失		689	44,235	△ 43,546
		1 過年度損益修正損	210	210	0
		2 その他特別損失	479	44,025	△ 43,546
	4 予備費		3,000	3,000	0
		1 予備費	3,000	3,000	0

節		説明	
区分	金額		
9 旅費	75		
10 備用品費	550	消耗品等	
11 職員被服費	50		
12 通信運搬費	40		
13 委託料	15,062	公営企業会計諸表等調製支援業務委託料	3,800
		消費税申告等業務委託料	1,430
		資産調査業務委託料	3,562
		経営戦略策定支援業務委託料	6,270
14 借上料	198		
15 負担金	527	日本下水道協会負担金	371
		県下水道協会負担金	27
		石巻市内埋設物連絡協議会負担金	20
		地域循環資源センター会費負担金	20
		研修受講負担金	89
16 貸倒引当金繰入額	20,524		
1 有形固定資産減価償却費	6,493,507		
2 無形固定資産減価償却費	254,662		
1 有形固定資産減耗費	1		
1 支払利息	369,320	企業債等利息支払費	
1 消費税及び地方消費税	26,700		
1 加算金	21	還付加算金	
1 還付金	210	過年度還付金	
1 その他特別損失	479	固定資産除却費	
1 予備費	3,000		

資 本 的 収 入

及 び 支 出

(単位：千円)

収 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1 資本的収入			4,443,465	4,498,050	△ 54,585
	1 企業債		2,215,400	2,439,300	△ 223,900
		1 企業債	2,215,400	2,439,300	△ 223,900
	2 分担金及び負担金		41,652	37,891	3,761
		1 他会計負担金	1	1	0
		2 工事負担金	182	182	0
		3 受益者負担金	40,888	36,150	4,738
		4 分担金	581	1,558	△ 977
	3 補助金		2,186,413	2,020,859	165,554
		1 国庫補助金	986,771	1,091,771	△ 105,000
		2 他会計補助金	1,199,642	929,088	270,554

節		説 明
区 分	金 額	
1 企業債	2,215,400	下水道事業建設事業債 1,606,700 資本費平準化債 567,700 特別措置債 24,900 借換債 16,100
1 他会計負担金	1	
1 工事負担金	1	工事負担金
2 建設負担金	181	北上川下流東部流域下水道事業建設負担金
1 受益者負担金	40,888	公共下水道事業受益者負担金
1 分担金	581	公共下水道事業分担金 550 農業集落排水事業分担金 1 浄化槽事業分担金 30
1 建設事業費国庫補助金	986,771	公共下水道建設事業費交付金 960,000 特定環境保全公共下水道建設事業費交付金 25,000 循環型社会形成推進交付金 1,771
1 他会計補助金	1,199,642	流域下水道債元金負担一般会計補助金 70,310 公営企業会計適用債元金負担一般会計補助金 23,281 特別措置債元金負担一般会計補助金 26,706 普及特別対策債元金負担一般会計補助金 15,173 緊急下水道整備事業特定事業債元金負担一般会計補助金 27,241 臨時財政特例債元金負担一般会計補助金 1,835 事業債元金負担一般会計補助金 893,125 建設改良費一般会計補助金 141,971

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1	資本の支出		6,036,511	6,239,707	△ 203,196
	1	建設改良費	2,776,912	2,797,018	△ 20,106
		1 管渠等建設改良費	2,526,904	2,676,193	△ 149,289
		2 流域下水道建設負担金	242,339	111,755	130,584

節		区 分	金 額	説 明
1	報酬		1,422	会計年度任用職員報酬
2	給料		44,274	職員給料
3	手当		25,175	職員手当 会計年度任用職員手当
4	賞与引当金繰入額		5,696	
5	法定福利費		14,061	給料共済費 報酬共済費
6	法定福利費引当金繰入額		1,096	
7	旅費		1,196	
8	備用品費		2,500	消耗品等
9	燃料費		450	
10	修繕費		701	
11	通信運搬費		210	
12	手数料		31	
13	保険料		138	自動車損害保険料
14	委託料		1,495,500	実施設計業務委託料 污水計画策定業務委託料 雨水排水ポンプ場整備事業委託料
15	借上料		2,434	土地借上料
16	工事請負費		884,000	污水管渠築造等工事 雨水排水施設工事 雨水排水ポンプ場改修工事 下水路改良等工事
17	負担金		20,000	水道管等移設工事費負担金
18	補償費		28,000	物件移転補償金
19	雑費		20	自動車重量税
1	負担金		242,339	北上川下流東部流域下水道建設事業費負担金 北上川下流流域下水道建設事業費負担金

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
		3 浄化槽建設改良費	6,500	6,500	0
		4 建設総係費	1,168	2,569	△ 1,401
		5 災害復旧費	1	1	0
	2 企業債償還金		3,256,599	3,439,689	△ 183,090
		1 企業債償還金	3,256,599	3,439,689	△ 183,090
	3 予備費		3,000	3,000	0
		1 予備費	3,000	3,000	0

節		説 明
区 分	金 額	
1 備用品費	100	消耗品等
2 工事請負費	6,400	浄化槽設置工事
1 印刷製本費	1,052	
2 広告宣伝費	116	新聞掲載料
1 工事請負費	1	
1 企業債償還金	3,256,599	
1 予備費	3,000	