

令和5年度

敦賀市港湾施設事業
特別会計予算

歳入歳出予算事項別明細書

1 総括

(歳入)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
3 使用料及び手数料	19,769	19,769	0
9 繰越金	1	1	0
12 諸収入	1,954	1,137	817
歳入合計	21,724	20,907	817

2 歳 入

(款) 3 使用料及び手数料
(項) 5 使用料

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
3		使用料及び手数料	19,769	19,769	0
	5	使用料	19,769	19,769	0
		3	港湾施設使用料	19,769	19,769
9		繰越金	1	1	0
	5	繰越金	1	1	0
		3	繰越金	1	1
12		諸収入	1,954	1,137	817
	5	市預金利子	1	1	0
		3	市預金利子	1	1
	10	雑収入	1,953	1,136	817
		3	雑収入	1,953	1,136

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
5 港湾施設使 用料	19,769	1 上屋使用料 2 野積場等使用料	15,901 3,868
5 繰越金	1	1 繰越金	
5 市預金利子	1	1 市預金利子	
5 雑入	1,953	1 上屋電気料負担金 2 原子力立地給付金	1,837 116

3 歳 出

(款) 3 港湾施設事業費
(項) 5 管理費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3		港湾施設事業費	8,717	4,028	4,689	1,953	6,764
	5	管理費	8,717	4,028	4,689	1,953	6,764
		3 上屋管理費	8,717	4,028	4,689	諸収入 1,953	6,764

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
10 需用費	6,467	1 上屋管理経費 8,717 需用費 (6,467)
11 役務費	61	役務費 (61)
12 委託料	480	委託料 (480)
26 公課費	1,709	公課費 (1,709)

(款) 4 諸支出金
(項) 5 繰出金

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
4		諸支出金	11,337	15,209	△3,872		11,337
	5	繰出金	11,337	15,209	△3,872		11,337
		3	一般会計繰 出金	11,337	15,209	△3,872	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
27 繰 出 金	11,337	1 一般会計繰出金 繰出金	11,337 (11,337)

(款) 6 公債費
(項) 5 公債費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
6		公債費	1,570	1,570	0		1,570
	5	公債費	1,570	1,570	0		1,570
		3	元 金	1,565	1,564	1	
	6	利 子	5	6	△1		5

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金 利子及び 割引料	1,565	1 公債償還元金 償還金利子 及び割引料	1,565 (1,565)
22 償還金 利子及び 割引料	5	1 公債償還利子 償還金利子 及び割引料	5 (5)

(款) 9 予備費
(項) 5 予備費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
9		予備費	100	100	0		100
	5	予備費	100	100	0		100
		3	予備費	100	100	0	

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
29 予備費	100	1 予備費 100 予備費 (100)

地方債の前前年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

区 分	前 前 年 度 末 現 在 高	前 年 度 末 現 在 高 見 込 額	当 該 年 度 中 増 減 見 込 み		当 該 年 度 末 現 在 高 見 込 額
			当 該 年 度 中 起 債 見 込 額	当 該 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
上 屋 改 修 事 業 債	6,262	4,699		1,565	3,134

令和5年度

敦賀市国民健康保険
特別会計予算
(事業勘定の部)

歳入歳出予算事項別明細書

1 総括

(歳入)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
3 国民健康保険税	1,249,459	1,238,405	11,054
6 使用料及び手数料	350	400	△50
9 国庫支出金	1	1	0
12 県支出金	4,946,862	4,875,876	70,986
27 繰入金	508,091	474,940	33,151
30 繰越金	1	1	0
33 諸収入	9,015	9,015	0
歳入合計	6,713,779	6,598,638	115,141

(歳出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
3 総務費	128,893	110,808	18,085
6 保険給付費	4,890,181	4,815,738	74,443
8 国民健康保険事業費納付金	1,609,805	1,590,132	19,673
24 保健事業費	49,348	47,924	1,424
30 諸支出金	35,452	33,936	1,516
33 予備費	100	100	0
歳出合計	6,713,779	6,598,638	115,141

2 歳 入

(款) 3 国民健康保険税
(項) 5 国民健康保険税

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
3		国民健康保険税	1,249,459	1,238,405	11,054
	5	国民健康保険税	1,249,459	1,238,405	11,054
		3 一般被保険者国民健康保険税	1,248,859	1,237,805	11,054
		6 退職被保険者等国民健康保険税	600	600	0

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5	医療給付費 分現年課税 分	776,386	1 医療給付費分現年課税分
10	後期高齢者 支援金分現 年課税分	288,685	1 後期高齢者支援金分現年課税分
15	介護納付金 分現年課税 分	88,788	1 介護納付金分現年課税分
20	医療給付費 分滞納繰越 分	70,000	1 医療給付費分滞納繰越分
25	後期高齢者 支援金分滞 納繰越分	15,000	1 後期高齢者支援金分滞納繰越分
30	介護納付金 分滞納繰越 分	10,000	1 介護納付金分滞納繰越分
20	医療給付費 分滞納繰越 分	400	1 医療給付費分滞納繰越分
25	後期高齢者 支援金分滞 納繰越分	100	1 後期高齢者支援金分滞納繰越分

(款) 3 国民健康保険税
(項) 5 国民健康保険税

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
6		使用料及び手数料	350	400	△50
	5	手 数 料	350	400	△50
	6	督促手数料	350	400	△50
9		国庫支出金	1	1	0
	10	国庫補助金	1	1	0
	21	災害等臨時特例補助金	1	1	0
12		県支出金	4,946,862	4,875,876	70,986
	5	県負担金	4,946,862	4,875,876	70,986
	9	保険給付費等交付金	4,946,862	4,875,876	70,986
27		繰 入 金	508,091	474,940	33,151
	5	他会計繰入金	508,091	474,940	33,151
	3	一般会計繰入金	508,091	474,940	33,151

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
30 介護納付金 分滞納繰越 分	100	1 介護納付金分滞納繰越分	
5 督促手数料	350	1 督促手数料	
5 災害等臨時 特例補助金	1	1 災害等臨時特例補助金	
5 保険給付費 等交付金	4,946,862	1 普通交付金 2 特別交付金	4,868,739 78,123
5 保険基盤安 定繰入金（ 保険税軽減 分）	203,628	1 保険基盤安定繰入金（保険税軽減分）	
10 保険基盤安 定繰入金（ 保険者支援 分）	115,132	1 保険基盤安定繰入金（保険者支援分）	
20 出産育児費 繰入金	9,666	1 出産育児費繰入金	
25 職員給与費 等繰入金	100,002	1 職員給与費等繰入金	
35 財政安定化 支援事業繰 入金	33,919	1 財政安定化支援事業繰入金	

(款) 27 繰入金
(項) 5 他会計繰入金

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
30		繰越金	1	1	0
	5	繰越金	1	1	0
	9	繰越金	1	1	0
33		諸収入	9,015	9,015	0
	5	延滞金加算金及び過料	6,010	6,010	0
	3	一般被保険者延滞金	6,000	6,000	0
	6	退職被保険者等延滞金	10	10	0
	10	市預金利子	1	1	0
	3	市預金利子	1	1	0
	15	雑入	3,004	3,004	0
	3	一般被保険者第三者納付金	3,000	3,000	0
	6	退職被保険者等第三者納付金	1	1	0
	9	一般被保険者返納金	1	1	0
	12	退職被保険者等返納金	1	1	0
	15	雑入	1	1	0

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
38	未就学児均等割保険税繰入金	2,577	1 未就学児均等割保険税繰入金
40	その他一般会計繰入金	43,167	1 その他一般会計繰入金
5	繰越金	1	1 繰越金
5	一般被保険者延滞金	6,000	1 一般被保険者延滞金
5	退職被保険者等延滞金	10	1 退職被保険者等延滞金
5	市預金利子	1	1 市預金利子
5	一般被保険者第三者納付金	3,000	1 一般被保険者第三者納付金
5	退職被保険者等第三者納付金	1	1 退職被保険者等第三者納付金
5	一般被保険者返納金	1	1 一般被保険者返納金
5	退職被保険者等返納金	1	1 退職被保険者等返納金
5	雑入	1	1 保険給付費等交付金返還金

3 歳 出

(款) 3 総務費
(項) 5 総務管理費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3		総 務 費	128,893	110,808	18,085	128,555	338
	5	総務管理費	88,666	74,831	13,835	88,328	338
		3 一般管理費	88,666	74,831	13,835	県支出金 1,728 繰入金 86,600	338

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
1 報酬	222	1 職員給与費	41,145
		給料	(22,736)
2 給料	36,082	職員手当等	(11,380)
		共済費	(7,029)
3 職員手当等	14,303	2 会計年度任用職員給与費	19,734
		報酬	(222)
4 共済費	10,272	給料	(13,346)
		職員手当等	(2,923)
10 需用費	1,963	共済費	(3,243)
		3 第三者行為求償事務費	342
11 役務費	9,976	役務費	(342)
		4 電算処理業務費	10,297
12 委託料	7,922	役務費	(2,809)
		委託料	(7,488)
13 使用料及び 賃借料	34	5 県国民健康保険団体連合会負担金	7,892
		負担金補助及び交付金	(7,892)
18 負担金補助 及び交付金	7,892	6 その他諸経費	9,256
		需用費	(1,963)
		役務費	(6,825)
		委託料	(434)
		使用料及び賃借料	(34)

(款) 3 総務費
(項) 10 徴税費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10		徴 税 費	39,964	35,714	4,250	39,964	
	3	賦課徴収費	39,964	35,714	4,250	繰入金 39,964	

(単位：千円)

節		金額	説明	明
区分				
1	報酬	166	1 職員給与費	27,436
			給料	(15,125)
2	給料	19,267	職員手当等	(7,724)
			共済費	(4,587)
3	職員手当等	8,663	2 会計年度任用職員給与費	6,276
			報酬	(166)
4	共済費	5,616	給料	(4,142)
			職員手当等	(939)
10	需用費	2,710	共済費	(1,029)
			3 その他諸経費（債権管理課）	4,100
11	役務費	3,470	需用費	(1,517)
			役務費	(2,511)
12	委託料	72	委託料	(72)
			4 その他諸経費（国保年金課）	2,152
			需用費	(1,193)
			役務費	(959)

(款) 3 総務費
(項) 15 運営協議会費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
15		運営協議会費	263	263	0	263	
	3	運営協議会費	263	263	0	繰入金 263	

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
1 報酬	203	1 運営協議会運営費	263	
		報酬	(203)	
10 需用費	60	需用費	(60)	

(款) 6 保険給付費
(項) 5 療養諸費

6	5	款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
		保険給付費	4,890,181	4,815,738	74,443	4,880,405	9,776
		療養諸費	4,216,261	4,123,992	92,269	4,216,119	142
	3	一般被保険者療養給付費	4,178,167	4,082,996	95,171	県支出金 4,178,167	
	6	退職被保険者等療養給付費	1	1	0	県支出金 1	
	9	一般被保険者療養費	23,354	26,758	△3,404	県支出金 23,354	
	12	退職被保険者等療養費	1	1	0	県支出金 1	
	15	審査支払手数料	14,738	14,236	502	県支出金 14,596	142

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	4,178,167	1 療養給付費 負担金補助及び交付金	4,178,167 (4,178,167)
18 負担金補助 及び交付金	1	1 療養給付費 負担金補助及び交付金	1 (1)
18 負担金補助 及び交付金	23,354	1 療養費 負担金補助及び交付金	23,354 (23,354)
18 負担金補助 及び交付金	1	1 療養費 負担金補助及び交付金	1 (1)
11 役 務 費	14,738	1 審査支払手数料 役務費	14,738 (14,738)

(款) 6 保険給付費
(項) 10 高額療養費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10		高額療養費	652,549	673,929	△21,380	652,549	
	3	一般被保険者高額療養費	651,947	673,327	△21,380	県支出金 651,947	
	6	退職被保険者等高額療養費	1	1	0	県支出金 1	
	9	一般被保険者高額介護合算療養費	600	600	0	県支出金 600	
	12	退職被保険者等高額介護合算療養費	1	1	0	県支出金 1	

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	651,947	1 高額療養費 負担金補助及び交付金	651,947 (651,947)
18 負担金補助 及び交付金	1	1 高額療養費 負担金補助及び交付金	1 (1)
18 負担金補助 及び交付金	600	1 高額介護合算療養費 負担金補助及び交付金	600 (600)
18 負担金補助 及び交付金	1	1 高額介護合算療養費 負担金補助及び交付金	1 (1)

(款) 6 保険給付費
(項) 15 移送費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
15		移 送 費	71	71	0	71	
	3	一般被保険 者移送費	70	70	0	県支出金 70	
	6	退職被保険 者等移送費	1	1	0	県支出金 1	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	70	1 移送費 負担金補助及び交付金	70 (70)
18 負担金補助 及び交付金	1	1 移送費 負担金補助及び交付金	1 (1)

(款) 6 保険給付費
(項) 20 出産育児諸費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
20		出産育児諸費	14,500	12,600	1,900	9,666	4,834
	3	出産育児一時金	14,500	12,600	1,900	繰入金 9,666	4,834

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	14,500	1 出産育児一時金 負担金補助及び交付金	14,500 (14,500)

(款) 6 保険給付費
(項) 25 葬祭諸費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
25		葬祭諸費	4,800	4,850	△50		4,800
	3	葬 祭 費	4,800	4,850	△50		4,800

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	4,800	1 葬祭費 負担金補助及び交付金	4,800 (4,800)

(款) 6 保険給付費
(項) 30 傷病手当諸費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
30		傷病手当諸費	2,000	296	1,704	2,000	
	3	傷病手当金	2,000	296	1,704	県支出金 2,000	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	2,000	1 傷病手当金 負担金補助及び交付金	2,000 (2,000)

(款) 8 国民健康保険事業費納付金
(項) 5 医療給付費分

8	5	款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
		国民健康保 険事業費納 付金	1,609,805	1,590,132	19,673	403,755	1,206,050
		医療給付費 分	1,083,614	1,092,986	△9,372	302,553	781,061
	3	一般被保険 者医療給付 費分	1,083,614	1,092,986	△9,372	国庫支出金 1 県支出金 45,497 繰入金 254,054 諸収入 3,001	781,061

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	1,083,614	1 納付金 負担金補助及び交付金	1,083,614 (1,083,614)

(款) 8 国民健康保険事業費納付金
 (項) 10 後期高齢者支援金等分

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10		後期高齢者 支援金等分	406,083	369,040	37,043	76,608	329,475
	3	一般被保険 者後期高齢 者支援金等 分	406,083	369,040	37,043	繰入金 76,608	329,475

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	406,083	1 納付金 負担金補助及び交付金	406,083 (406,083)

(款) 8 国民健康保険事業費納付金
 (項) 15 介護納付金分

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
15		介護納付金分	120,108	128,106	△7,998	24,594	95,514
	3	介護納付金分	120,108	128,106	△7,998	繰入金 24,594	95,514

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	120,108	1 納付金 負担金補助及び交付金	120,108 (120,108)

(款) 24 保健事業費
 (項) 5 特定健康診査等事業費

24	5	保健事業費	本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
		保健事業費	49,348	47,924	1,424	19,889	29,459
		特定健康診査等事業費	40,492	39,176	1,316	19,781	20,711
	3	特定健康診査等事業費	40,492	39,176	1,316	県支出金 14,573 繰入金 5,208	20,711

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
1 報 酬	999	1 会計年度任用職員給与費	5,208
		報酬	(999)
2 給 料	2,690	給料	(2,690)
		職員手当等	(791)
3 職員手当等	791	共済費	(728)
		2 特定健康診査等事業費	35,284
4 共 済 費	728	報償費	(471)
		需用費	(108)
7 報 償 費	471	役務費	(4,764)
		委託料	(29,663)
10 需 用 費	108	使用料及び賃借料	(278)
11 役 務 費	4,764		
12 委 託 料	29,663		
13 使用料及び 賃借料	278		

(款) 24 保健事業費
(項) 10 保健事業費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10		保健事業費	8,856	8,748	108	108	8,748
	3	保健衛生普 及費	8,856	8,748	108	県支出金 108	8,748

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
7 報 償 費	86	1 人間ドック検診費	8,748
		需用費	(5)
10 需 用 費	13	委託料	(8,743)
		2 薬剤適正使用多職種連携事業費	108
11 役 務 費	14	報償費	(86)
		需用費	(8)
12 委 託 料	8,743	役務費	(14)

(款) 30 諸支出金
(項) 5 償還金及び還付加算金

30	5	款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
		諸支出金	35,452	33,936	1,516	25,352	10,100
	5	償還金及び 還付加算金	10,101	10,801	△700	1	10,100
	3	一般被保険 者保険税還 付金	10,000	10,000	0		10,000
	6	退職被保険 者等保険税 還付金	100	800	△700		100
	9	償 還 金	1	1	0	諸収入 1	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金利子 及び割引料	10,000	1 過年度過誤納還付金 償還金利子及び割引料	10,000 (10,000)
22 償還金利子 及び割引料	100	1 過年度過誤納還付金 償還金利子及び割引料	100 (100)
22 償還金利子 及び割引料	1	1 過年度分精算返還金 償還金利子及び割引料	1 (1)

(款) 30 諸支出金
(項) 10 繰出金

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10		繰出金	25,351	23,135	2,216	25,351	
	3	直営診療施設勘定繰出金	25,351	23,135	2,216	県支出金 14,217 繰入金 11,134	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
27 繰 出 金	25,351	1 施設勘定繰出金 繰出金	25,351 (25,351)

(款) 33 予備費
(項) 5 予備費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
33		予備費	100	100	0		100
	5	予備費	100	100	0		100
		3	予備費	100	100	0	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
29 予 備 費	100	1 予備費 予備費	100 (100)

給 与 費 明 細 書

1 特 別 職

(単 位 千 円)

区 分	職 員 数	給 与 費					共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	期 末 手 当 (年 間 支 給 率 (月 分))	そ の 他 当 の 手 当	計			
本 年 度	長 等	人							
	議 員								
	そ の 他 の 特 別 職	9	203			203		203	
	計	9	203			203		203	
前 年 度	長 等								
	議 員								
	そ の 他 の 特 別 職	9	203			203		203	
	計	9	203			203		203	
比 較	長 等								
	議 員								
	そ の 他 の 特 別 職	0	0			0		0	
	計	0	0			0		0	

2 一 般 職

(1) 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	(13) 人 22	1,387	58,039	23,217	82,643	16,616	99,259	
前 年 度	(13) 22	1,347	51,271	19,853	72,471	14,677	87,148	
比 較	(0) 0	40	6,768	3,364	10,172	1,939	12,111	

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務手 当	扶養手当	通勤手当	管理職手当	特殊勤務手 当
	本 年 度	12,010	6,406	2,190	438	942	798	97
	前 年 度	9,977	4,748	2,479	360	422	798	97
	比 較	2,033	1,658	△ 289	78	520	0	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	336						23,217
	前 年 度	972						19,853
	比 較	△ 636						3,364

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				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	13 ^人		37,861	18,684	56,545	11,616	68,161	
前 年 度	12		29,476	15,261	44,737	9,366	54,103	
比 較	1		8,385	3,423	11,808	2,250	14,058	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務手 当	扶養手当	通勤手当	管理職手当	特殊勤務手 当
	本 年 度	7,774	6,406	2,091	438	795	798	46
	前 年 度	5,698	4,748	2,388	360	251	798	46
	比 較	2,076	1,658	△ 297	78	544	0	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	336						18,684
	前 年 度	972						15,261
	比 較	△ 636						3,423

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	(13) 人 9	1,387	20,178	4,533	26,098	5,000	31,098	
前 年 度	(13) 10	1,347	21,795	4,592	27,734	5,311	33,045	
比 較	(0) △ 1	40	△ 1,617	△ 59	△ 1,636	△ 311	△ 1,947	

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	超 過 勤 務 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当			計
	本 年 度	4,236	99	147	51			4,533
	前 年 度	4,279	91	171	51			4,592
	比 較	△ 43	8	△ 24	0			△ 59

(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	備考
給料	6,768	給与改定に伴う増減分	215	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.6% 給与改定実施時期 4年4月
		昇給に伴う増加分	541	
		その他の増減分	6,012	異動等に伴う増減分 職員数の異動状況 本年度 13人 前年度 12人 増減 1人 会計年度任用職員の状況 本年度 9人 前年度 10人 増減 Δ1人
職員手当	3,364	制度改正に伴う増減分	320	勤勉手当
		その他の増減分	3,044	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)
5年1月1日現在	平均給料月額(円)	259,909			
	平均給与月額(円)	282,230			
	平均年齢(歳)	37.0			
4年1月1日現在	平均給料月額(円)	267,867			
	平均給与月額(円)	292,315			
	平均年齢(歳)	36.9			

イ 初任給

区 分	行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)	国の制度
					行政職(1)
高 校 卒	154,600 ^円	円	円	円	154,600 ^円
大 学 卒	185,200				185,200

ウ 級別職員数

区分	行政職(1)			行政職(2)			医療職(2)			医療職(3)		
	職務の級	職員数(人)	構成比(%)									
五年一月一日現在	1級	4	30.8	1級			1級			1級		
	2級	6	46.1	2級			2級			2級		
	3級	2	15.4	3級			3級			3級		
	4級			4級			4級			4級		
	5級			5級			5級			5級		
	6級	1	7.7				6級			6級		
	7級						7級					
	8級											
	計	13	100.0	計			計			計		
四年一月一日現在	1級	3	25.0	1級			1級			1級		
	2級	6	50.0	2級			2級			2級		
	3級	2	16.7	3級			3級			3級		
	4級			4級			4級			4級		
	5級			5級			5級			5級		
	6級	1	8.3				6級			6級		
	7級						7級					
	8級											
	計	12	100.0	計			計			計		

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
行政職(1)	主事	主査	係長	課長補佐	主幹	課長	副部長	部長

エ 昇 給

区 分	合 計	代 表 的 な 職 種					
		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	13				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	13				
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)	1	1			
		4号給 (人)	12	12			
	6号給 (人)						
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0					
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	12				
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)	1	1			
		4号給 (人)	11	11			
	6号給 (人)						
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0					

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
前 年 度	2.15	2.15	4.3	有	
国 の 制 度	2.2	2.2	4.4	有	

カ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	職 種			
		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)
給料総額に対する比率(%)	0.1	0.1			
支給対象職員の比率(%) (5年1月1日現在)	100.0	100.0			
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当				

キ 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	

令和5年度

敦賀市国民健康保険
特別会計予算
(施設勘定の部)

歳入歳出予算事項別明細書

1 総括

(歳入)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
3 診療収入	4,615	5,491	△876
6 使用料及び手数料	3	3	0
9 繰入金	25,351	23,135	2,216
12 繰越金	1	1	0
15 諸収入	44	44	0
歳入合計	30,014	28,674	1,340

(歳 出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
3 総務費	23,669	22,857	812
6 医業費	6,295	5,767	528
9 予備費	50	50	0
歳 出 合 計	30,014	28,674	1,340

2 歳 入

(款) 3 診療収入
(項) 5 外来収入

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
3		診療収入	4,615	5,491	△876
	5	外来収入	4,615	5,491	△876
		3 国民健康保険診療報酬収入	656	736	△80
		6 後期高齢者医療診療報酬収入	2,727	3,260	△533
		9 社会保険診療報酬収入	191	337	△146
		15 一部負担金収入	566	683	△117
		18 その他の診療報酬収入	475	475	0
6		使用料及び手数料	3	3	0
	5	手 数 料	3	3	0
		3 文 書 料	3	3	0
9		繰 入 金	25,351	23,135	2,216
	5	事業勘定繰入金	25,351	23,135	2,216
		3 事業勘定繰入金	25,351	23,135	2,216
12		繰 越 金	1	1	0
	5	繰 越 金	1	1	0
		3 繰 越 金	1	1	0
15		諸 収 入	44	44	0
	5	雑 入	44	44	0
		3 雑 入	44	44	0

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5 現年分	655	1 国民健康保険診療報酬収入	
10 未収繰越分	1	1 国民健康保険診療報酬収入	
5 現年分	2,726	1 後期高齢者医療診療報酬収入	
10 未収繰越分	1	1 後期高齢者医療診療報酬収入	
5 現年分	190	1 社会保険診療報酬収入	
10 未収繰越分	1	1 社会保険診療報酬収入	
5 現年分	565	1 一部負担金収入	
10 未収繰越分	1	1 一部負担金収入	
5 現年分	474	1 その他の診療報酬収入	
10 未収繰越分	1	1 その他の診療報酬収入	
5 文書料	3	1 文書料	
5 事業勘定繰入金	25,351	1 事業勘定繰入金	
5 繰越金	1	1 繰越金	
5 雑入	44	1 原子力立地給付金	

3 歳 出

(款) 3 総務費
(項) 5 施設管理費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3		総務費	23,669	22,857	812	22,219	1,450
	5	施設管理費	23,669	22,857	812	22,219	1,450
	3	一般管理費	23,669	22,857	812	繰入金 22,175 諸収入 44	1,450

(単位：千円)

節		区 分	金 額	説 明	
1	報 酬		11,278	1 会計年度任用職員給与費	21,580
				報酬	(11,278)
2	給 料		5,502	給料	(5,502)
3	職員手当等		3,349	職員手当等	(3,349)
				共済費	(1,451)
4	共 済 費		1,451	2 診療所管理運営費	2,089
				旅費	(43)
8	旅 費		43	需用費	(871)
				役務費	(478)
10	需 用 費		871	委託料	(43)
				使用料及び賃借料	(111)
11	役 務 費		478	備品購入費	(380)
				負担金補助及び交付金	(163)
12	委 託 料		43		
13	使用料及び 賃借料		111		
17	備品購入費		380		
18	負担金補助 及び交付金		163		

(款) 6 医業費
(項) 5 医業費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
6		医業費	6,295	5,767	528	3,176	3,119
	5	医業費	6,295	5,767	528	3,176	3,119
		6	医療用消耗 器材費	45	45	0	
	9	医薬品衛生 材料費	2,800	3,000	△200		2,800
	12	医業費	3,450	2,722	728	繰入金 3,176	274

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需用費	45	1 医療用消耗器材費 需用費	45 (45)
10 需用費	2,800	1 医薬材料費 需用費	2,800 (2,800)
11 役務費	60	1 血液検査手数料 役務費	60 (60)
12 委託料	3,390	2 医師配送業務費 委託料	3,390 (3,390)

(款) 9 予備費
(項) 5 予備費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
9		予備費	50	50	0		50
	5	予備費	50	50	0		50
		3	予備費	50	50	0	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
29 予 備 費	50	1 予備費 予備費	50 (50)

給 与 費 明 細 書

2 一 般 職

(1) 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	(3) 人 2	11,278	5,502	3,349	20,129	1,451	21,580	
前 年 度	(3) 2	11,221	5,284	3,080	19,585	1,343	20,928	
比 較	(0) 0	57	218	269	544	108	652	

※職員数の（ ）内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	通 勤 手 当					計
	本 年 度	3,298	51					3,349
	前 年 度	3,029	51					3,080
	比 較	269	0					269

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	(3) 人 2	11,278	5,502	3,349	20,129	1,451	21,580	
前 年 度	(3) 2	11,221	5,284	3,080	19,585	1,343	20,928	
比 較	(0) 0	57	218	269	544	108	652	

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	通 勤 手 当					計
	本 年 度	3,298	51					3,349
	前 年 度	3,029	51					3,080
	比 較	269	0					269

(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	備考
給 料	218	給与改定に伴う増減分	—	
		昇給に伴う増加分	—	
		その他の増減分	218	異動等に伴う増減分
職 員 手 当	269	制度改正に伴う増減分	—	
		その他の増減分	269	

令和5年度
敦賀市介護保険
特別会計予算

歳入歳出予算事項別明細書

1 総括

(歳入)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
3 保険料	1,299,950	1,317,325	△17,375
6 使用料及び手数料	1	1	0
9 国庫支出金	1,404,674	1,470,731	△66,057
12 支払基金交付金	1,592,125	1,621,187	△29,062
15 県支出金	844,407	879,661	△35,254
21 繰入金	951,106	986,650	△35,544
24 繰越金	1	1	0
27 諸収入	4	4	0
歳入合計	6,092,268	6,275,560	△183,292

2 歳 入

(款) 3 保 険 料
(項) 5 介 護 保 険 料

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
3		保 険 料	1,299,950	1,317,325	△17,375
	5	介 護 保 険 料	1,299,950	1,317,325	△17,375
		3 第 1 号 被 保 険 者 保 険 料	1,299,950	1,317,325	△17,375
6		使 用 料 及 び 手 数 料	1	1	0
	5	手 数 料	1	1	0
		3 督 促 手 数 料	1	1	0
9		国 庫 支 出 金	1,404,674	1,470,731	△66,057
	5	国 庫 負 担 金	1,029,687	1,048,275	△18,588
		3 介 護 給 付 費 負 担 金	1,029,687	1,048,275	△18,588
	10	国 庫 補 助 金	374,987	422,456	△47,469
		3 財 政 調 整 交 付 金	282,859	287,831	△4,972
	15	地 域 支 援 事 業 交 付 金	15,245	52,122	△36,877
16	介 護 予 防 ・ 日 常 生 活 支 援 総 合 事 業 交 付 金	55,797	61,946	△6,149	

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5	現年度分特別徴収保険料	1,173,823	1 現年度分特別徴収保険料
10	現年度分普通徴収保険料	125,827	1 現年度分普通徴収保険料
15	滞納繰越分普通徴収保険料	300	1 滞納繰越分普通徴収保険料
5	督促手数料	1	1 督促手数料
5	現年度分	1,029,686	1 介護給付費負担金
10	過年度分	1	1 介護給付費負担金
5	現年度分財政調整交付金	282,858	1 普通調整交付金 282,857 2 特別調整交付金 1
10	過年度分財政調整交付金	1	1 普通調整交付金
5	現年度分	15,244	1 地域支援事業交付金
10	過年度分	1	1 地域支援事業交付金
5	現年度分	55,796	1 介護予防・日常生活支援総合事業交付金
10	過年度分	1	1 介護予防・日常生活支援総合事業交付金

(款) 9 国庫支出金
(項) 10 国庫補助金

款 項 目		本 年 度	前 年 度	比 較	
	17	保険者機能強化推進交付金	8,680	10,892	△2,212
	18	介護保険保険者努力支援交付金	12,405	9,664	2,741
	21	介護保険災害等臨時特例補助金	1	1	0
12		支払基金交付金	1,592,125	1,621,187	△29,062
	5	支払基金交付金	1,592,125	1,621,187	△29,062
	3	介護給付費交付金	1,527,429	1,554,285	△26,856
	7	介護予防・日常生活支援総合事業支援交付金	64,696	66,902	△2,206
15		県支出金	844,407	879,661	△35,254
	5	県負担金	808,888	822,624	△13,736
	3	介護給付費負担金	808,888	822,624	△13,736
	15	県補助金	35,519	57,037	△21,518
	6	地域支援事業交付金	7,621	26,062	△18,441
	7	介護予防・日常生活支援総合事業交付金	27,898	30,975	△3,077
21		繰入金	951,106	986,650	△35,544
	5	一般会計繰入金	951,106	986,650	△35,544
	3	介護給付費繰入金	707,145	719,576	△12,431
	6	地域支援事業繰入金	7,620	26,061	△18,441
	7	介護予防・日常生活支援総合事業繰入金	27,897	30,974	△3,077

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5 現年度分		8,680	1 保険者機能強化推進交付金
5 現年度分		12,405	1 介護保険保険者努力支援交付金
5 現年度分		1	1 介護保険災害等臨時特例補助金
5 現年度分		1,527,428	1 介護給付費交付金
10 過年度分		1	1 介護給付費交付金
5 現年度分		64,695	1 介護予防・日常生活支援総合事業支援交付金
10 過年度分		1	1 介護予防・日常生活支援総合事業支援交付金
5 現年度分		808,887	1 介護給付費負担金
10 過年度分		1	1 介護給付費負担金
5 現年度分		7,620	1 地域支援事業交付金
10 過年度分		1	1 地域支援事業交付金
5 現年度分		27,897	1 介護予防・日常生活支援総合事業交付金
10 過年度分		1	1 介護予防・日常生活支援総合事業交付金
5 介護給付費 繰入金		707,145	1 介護給付費繰入金
5 地域支援事 業繰入金		7,620	1 地域支援事業繰入金
5 介護予防・ 日常生活支 援総合事業 繰入金		27,897	1 介護予防・日常生活支援総合事業繰入金

(款) 21 繰入金
(項) 5 一般会計繰入金

款 項 目		本 年 度	前 年 度	比 較
	8 低所得者保険料軽減繰入金	78,751	76,252	2,499
	9 その他一般会計繰入金	129,693	133,787	△4,094
24	繰越金	1	1	0
5	繰越金	1	1	0
3	繰越金	1	1	0
27	諸収入	4	4	0
5	延滞金加算金及び過料	1	1	0
3	第1号被保険者延滞金	1	1	0
10	市預金利子	1	1	0
3	市預金利子	1	1	0
15	雑入	2	2	0
3	第三者納付金	1	1	0
6	雑入	1	1	0

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5 低所得者保険料軽減繰入金	78,751	1 低所得者保険料軽減繰入金	
5 職員給与費等繰入金	96,909	1 職員給与費等繰入金	
10 事務費繰入金	32,784	1 事務費繰入金	
5 繰越金	1	1 繰越金	
5 第1号被保険者延滞金	1	1 第1号被保険者延滞金	
5 市預金利子	1	1 市預金利子	
5 第三者納付金	1	1 第三者納付金	
5 雑入	1	1 過年度分返還金	

3 歳 出

(款) 3 総務費
(項) 5 総務管理費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3		総務費	129,698	133,792	△4,094	129,693	5
	5	総務管理費	86,446	86,814	△368	86,446	
		3 一般管理費	86,446	86,814	△368	繰入金 86,446	

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
1 報酬	203	1 介護保険運営協議会運営費 報酬	203 (203)
2 給料	42,902	2 職員給与費 給料	68,967 (36,789)
3 職員手当等	21,674	職員手当等 共済費	(20,402) (11,776)
4 共済費	13,272	3 会計年度任用職員給与費 給料	8,881 (6,113)
7 報償費	550	職員手当等 共済費	(1,272) (1,496)
10 需用費	442	4 介護保険事業計画等策定事業費 報償費	4,624 (550)
11 役務費	1,141	需用費 役務費	(276) (23)
12 委託料	5,986	委託料 使用料及び賃借料	(3,768) (7)
13 使用料及び賃借料	276	5 第三者行為求償事務費 役務費	144 (144)
		6 電算処理業務費 役務費	964 (964)
		7 介護保険システム関係経費 委託料	2,446 (2,218)
		使用料及び賃借料	(228)
		8 その他諸経費 需用費	217 (166)
		役務費	(10)
		使用料及び賃借料	(41)

(款) 3 総務費
(項) 10 徴収費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10		徴 収 費	3,965	3,718	247	3,960	5
	3	賦課徴収費	3,965	3,718	247	繰入金 3,960	5

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需用費	1,533	1 賦課徴収事務費	3,965
		需用費	(1,533)
11 役務費	2,402	役務費	(2,402)
		委託料	(16)
12 委託料	16	使用料及び賃借料	(14)
13 使用料及び 賃借料	14		

(款) 3 総務費
(項) 15 介護認定審査会費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
15		介護認定審査会費	39,144	42,662	△3,518	39,144	
	3	介護認定審査会費	4,732	5,720	△988	繰入金 4,732	
	6	認定調査費	34,412	36,942	△2,530	繰入金 34,412	

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
1	報酬	4,712	1 介護認定審査会運営費	4,732
			報酬	(4,712)
10	需用費	20	需用費	(20)
2	給料	12,852	1 会計年度任用職員給与費	19,061
			給料	(12,852)
3	職員手当等	2,846	職員手当等	(2,846)
			共済費	(3,363)
4	共済費	3,363	2 認定調査事業費	12,703
			役務費	(10,570)
10	需用費	1,060	委託料	(2,133)
			3 その他諸経費	2,648
11	役務費	12,020	需用費	(1,060)
			役務費	(1,450)
12	委託料	2,251	委託料	(118)
			使用料及び賃借料	(13)
13	使用料及び賃借料	13	公課費	(7)
26	公課費	7		

(款) 3 総務費
(項) 20 趣旨普及費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
	20	趣旨普及費	143	598	△455	143	
		3 趣旨普及費	143	598	△455	繰入金 143	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需 用 費	143	1 広報啓発費 需用費	143 (143)

(款) 6 保険給付費
(項) 5 介護サービス等諸費

6	5	款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
		保険給付費	5,657,146	5,756,605	△99,459	4,356,006	1,301,140
		介護サービス等諸費	5,290,645	5,377,394	△86,749	4,073,795	1,216,850
	3	居宅介護サービス給付費	1,908,003	1,970,079	△62,076	国庫支出金 477,001 県支出金 238,500 基金交付金 515,161 繰入金 238,500	438,841
	6	地域密着型介護サービス給付費	1,202,627	1,197,025	5,602	国庫支出金 300,656 県支出金 150,328 基金交付金 324,709 繰入金 150,328	276,606
	9	施設介護サービス給付費	1,937,464	1,964,327	△26,863	国庫支出金 387,493 県支出金 339,056 基金交付金 523,115 繰入金 242,183 諸収入 1	445,616
	12	居宅介護福祉用具購入費	3,327	3,440	△113	国庫支出金 831 県支出金 416 基金交付金 898	766

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	1,908,003	1 居宅介護サービス給付費 負担金補助及び交付金	1,908,003 (1,908,003)
18 負担金補助 及び交付金	1,202,627	1 地域密着型介護サービス給付費 負担金補助及び交付金	1,202,627 (1,202,627)
18 負担金補助 及び交付金	1,937,464	1 施設介護サービス給付費 負担金補助及び交付金	1,937,464 (1,937,464)
18 負担金補助 及び交付金	3,327	1 居宅介護福祉用具給付費 負担金補助及び交付金	3,327 (3,327)

(款) 6 保険給付費
(項) 5 介護サービス等諸費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
						繰入金 416	
15	居宅介護住 宅改修費	5,603	3,074	2,529		国庫支出金 1,401 県支出金 700 基金交付金 1,513 繰入金 700	1,289
18	居宅介護サ ービス計画 給付費	233,621	239,449	△5,828		国庫支出金 58,405 県支出金 29,203 基金交付金 63,078 繰入金 29,203	53,732

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	5,603	1 居宅介護住宅改修給付費 負担金補助及び交付金	5,603 (5,603)
18 負担金補助 及び交付金	233,621	1 居宅介護サービス計画給付費 負担金補助及び交付金	233,621 (233,621)

(款) 6 保険給付費
(項) 10 介護予防サービス等諸費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10		介護予防サービス等諸費	127,744	129,740	△1,996	98,367	29,377
	3	介護予防サービス給付費	86,861	86,602	259	国庫支出金 21,717 県支出金 10,858 基金交付金 23,452 繰入金 10,858	19,976
	6	地域密着型介護予防サービス給付費	11,101	15,949	△4,848	国庫支出金 2,775 県支出金 1,388 基金交付金 2,997 繰入金 1,388	2,553
	9	介護予防福祉用具購入費	1,498	1,558	△60	国庫支出金 375 県支出金 187 基金交付金 404 繰入金 187	345
	12	介護予防住宅改修費	5,413	3,639	1,774	国庫支出金 1,354 県支出金 677 基金交付金 1,462 繰入金 677	1,243

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	86,861	1 介護予防サービス給付費 負担金補助及び交付金	86,861 (86,861)
18 負担金補助 及び交付金	11,101	1 地域密着型介護予防サービス給付費 負担金補助及び交付金	11,101 (11,101)
18 負担金補助 及び交付金	1,498	1 介護予防福祉用具購入費 負担金補助及び交付金	1,498 (1,498)
18 負担金補助 及び交付金	5,413	1 介護予防住宅改修費 負担金補助及び交付金	5,413 (5,413)

(款) 6 保険給付費
(項) 10 介護予防サービス等諸費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
	15	介護予防サービス計画給付費	22,871	21,992	879	国庫支出金 5,718 県支出金 2,859 基金交付金 6,175 繰入金 2,859	5,260

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	22,871	1 介護予防サービス計画給付費 負担金補助及び交付金	22,871 (22,871)

(款) 6 保険給付費
(項) 15 その他諸費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
15		その他諸費	7,901	8,102	△201	6,084	1,817
	3	審査支払手 数料	7,901	8,102	△201	国庫支出金 1,975 県支出金 988 基金交付金 2,133 繰入金 988	1,817

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
11 役 務 費	7,901	1 審査支払手数料 役務費	7,901 (7,901)

(款) 6 保険給付費
(項) 20 高額介護サービス等費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
20		高額介護サービス等費	120,012	129,046	△9,034	92,410	27,602
	3	高額介護サービス等費	120,012	129,046	△9,034	国庫支出金 30,003 県支出金 15,002 基金交付金 32,403 繰入金 15,002	27,602

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	120,012	1 高額介護サービス等費 負担金補助及び交付金	120,012 (120,012)

(款) 6 保険給付費
 (項) 25 高額医療合算介護サービス等費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
25		高額医療合算介護サービス等費	13,345	15,529	△2,184	10,275	3,070
	3	高額医療合算介護サービス等費	13,345	15,529	△2,184	国庫支出金 3,336 県支出金 1,668 基金交付金 3,603 繰入金 1,668	3,070

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	13,345	1 高額医療合算介護サービス等費 負担金補助及び交付金	13,345 (13,345)

(款) 6 保険給付費
(項) 30 特定入所者介護サービス等費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
30		特定入所者 介護サービ ス等費	97,499	96,794	705	75,075	22,424
	3	特定入所者 介護サービ ス費	97,396	96,615	781	国庫支出金 19,479 県支出金 17,044 基金交付金 26,297 繰入金 12,175	22,401
	6	特定入所者 介護予防サ ービス費	103	179	△76	国庫支出金 26 県支出金 13 基金交付金 28 繰入金 13	23

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	97,396	1 特定入所者介護サービス費 負担金補助及び交付金	97,396 (97,396)
18 負担金補助 及び交付金	103	1 特定入所者介護予防サービス費 負担金補助及び交付金	103 (103)

(款) 9 地域支援事業費
(項) 6 介護予防・生活支援サービス事業費

9	6	地域支援事業費	本年度	前年度	比較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
			262,771	383,163	△120,392	214,738	48,033
	6	介護予防・生活支援サービス事業費	198,656	204,474	△5,818	165,370	33,286
	3	介護予防・生活支援サービス事業費	181,571	186,653	△5,082	国庫支出金 57,798 県支出金 22,696 基金交付金 49,024 繰入金 22,696	29,357
	6	介護予防ケアマネジメント事業費	17,085	17,821	△736	国庫支出金 4,271 県支出金 2,136 基金交付金 4,613 繰入金 2,136	3,929

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	181,571	1 介護予防・生活支援サービス事業費 負担金補助及び交付金	181,571 (181,571)
18 負担金補助 及び交付金	17,085	1 介護予防ケアマネジメント事業費 負担金補助及び交付金	17,085 (17,085)

(款) 9 地域支援事業費
 (項) 8 一般介護予防事業費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
8		一般介護予 防事業費	23,405	42,134	△18,729	18,022	5,383
	3	一般介護予 防事業費	23,405	42,134	△18,729	国庫支出金 5,852 県支出金 2,925 基金交付金 6,320 繰入金 2,925	5,383

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
2	給 料	12,155	1 職員給与費 12,063
			給料 (6,891)
3	職員手当等	4,266	職員手当等 (3,169)
			共済費 (2,003)
4	共 済 費	3,353	2 介護予防把握事業費 1,169
			需用費 (581)
7	報 償 費	295	役務費 (588)
			3 介護予防普及啓発事業費 9,939
8	旅 費	28	給料 (5,264)
			職員手当等 (1,097)
10	需 用 費	1,134	共済費 (1,350)
			報償費 (175)
11	役 務 費	656	旅費 (28)
			需用費 (447)
12	委 託 料	1,505	役務費 (68)
			委託料 (1,505)
13	使用料及び 賃借料	8	公課費 (5)
			4 フレイル予防普及事業費 234
			報償費 (120)
26	公 課 費	5	需用費 (106)
			使用料及び賃借料 (8)

(款) 9 地域支援事業費
 (項) 10 包括的支援事業・任意事業費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10		包括的支援事業・任意事業費	39,592	135,383	△95,791	30,484	9,108
	3	包括的支援事業費	335	95,108	△94,773	国庫支出金 129 県支出金 64 繰入金 64	78
	15	任意事業費	31,301	30,026	1,275	国庫支出金 12,051 県支出金 6,025 繰入金 6,025	7,200

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
7 報 償 費	315	1 地域ケア会議推進事業費 335 報償費 (315)
10 需 用 費	20	需用費 (20)
2 給 料	4,609	1 介護サービス相談員派遣事業費 736 報償費 (720)
3 職員手当等	1,261	需用費 (16)
4 共 済 費	1,155	2 介護費用適正化事業費 5,356 給料 (2,571)
7 報 償 費	909	職員手当等 (811)
8 旅 費	88	共済費 (673)
10 需 用 費	579	報償費 (80)
11 役 務 費	1,632	旅費 (88)
12 委 託 料	500	需用費 (143)
13 使用料及び 賃借料	264	役務費 (919)
18 負担金補助 及び交付金	71	負担金補助及び交付金 (71)
19 扶 助 費	20,233	3 成年後見制度利用事業費 3,722 報償費 (25)
		需用費 (23)
		役務費 (241)
		扶助費 (3,433)
		4 家族介護者負担軽減事業費 3,336 需用費 (47)
		役務費 (29)
		委託料 (500)
		扶助費 (2,760)
		5 家族介護継続支援事業費 17,638 給料 (2,038)
		職員手当等 (450)

(款) 9 地域支援事業費
 (項) 10 包括的支援事業・任意事業費

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
				特定財源	一般財源
18 在宅医療・ 介護連携推 進事業費	968	1,045	△77	国庫支出金 373 県支出金 186 繰入金 186	223
24 認知症総合 支援事業費	6,988	6,334	654	国庫支出金 2,691 県支出金 1,345 繰入金 1,345	1,607
6 総合相談事 業費	0	104	△104		
9 権利擁護事 業費	0	258	△258		
12 包括的・継 続的ケアマ ネジメント 支援事業費	0	66	△66		

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
		共済費	(482)
		需用費	(200)
		役務費	(428)
		扶助費	(14,040)
		6 認知症高齢者見守り事業費	513
		報償費	(84)
		需用費	(150)
		役務費	(15)
		使用料及び賃借料	(264)
7 報 償 費	299	1 在宅医療・介護連携推進事業費	968
		報償費	(299)
10 需 用 費	564	需用費	(564)
11 役 務 費	105	役務費	(105)
7 報 償 費	694	1 認知症初期集中支援推進事業費	5,529
		報償費	(480)
8 旅 費	36	旅費	(11)
		需用費	(3)
10 需 用 費	1,185	委託料	(4,995)
		負担金補助及び交付金	(40)
12 委 託 料	4,995	2 認知症地域支援・ケア向上事業費	1,459
		報償費	(214)
18 負担金補助 及び交付金	78	旅費	(25)
		需用費	(1,182)
		負担金補助及び交付金	(38)

(款) 9 地域支援事業費
 (項) 10 包括的支援事業・任意事業費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
	21	生活支援体制整備事業費	0	2,442	△2,442		

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	

(款) 9 地域支援事業費
(項) 15 その他諸費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
15		その他諸費	1,118	1,172	△54	862	256
	3	審査支払手 数料	1,118	1,172	△54	国庫支出金 280 県支出金 140 基金交付金 302 繰入金 140	256

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
11 役 務 費	1,118	1 審査支払手数料 役務費	1,118 (1,118)

(款) 18 諸支出金
(項) 5 償還金及び還付加算金

18	5	款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
		諸支出金	42,653	2,000	40,653	13,116	29,537
		償還金及び 還付加算金	3,000	2,000	1,000		3,000
	3	第1号被保 険者保険料 還付金	3,000	2,000	1,000		3,000

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金利子 及び割引料	3,000	1 過年度過誤納還付金 償還金利子及び割引料	3,000 (3,000)

(款) 18 諸支出金
(項) 10 繰出金

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10		繰出金	39,653	0	39,653	13,116	26,537
	6	一般会計繰出金	39,653	0	39,653	国庫支出金 8,680 基金交付金 4,436	26,537

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
27 繰 出 金	39,653	1 一般会計繰出金 繰出金	39,653 (39,653)

給 与 費 明 細 書

1 特 別 職

(単 位 千 円)

区 分	職 員 数	給 与 費					共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	期 末 手 当 (年 間 支 給 率 (月 分))	そ の 他 当 の 手 当	計			
本 年 度	長 等	人							
	議 員								
	そ の 他 の 特 別 職	39	4,915			4,915		4,915	
	計	39	4,915			4,915		4,915	
前 年 度	長 等								
	議 員								
	そ の 他 の 特 別 職	39	5,903			5,903		5,903	
	計	39	5,903			5,903		5,903	
比 較	長 等								
	議 員								
	そ の 他 の 特 別 職	0	△ 988			△ 988		△ 988	
	計	0	△ 988			△ 988		△ 988	

2 一 般 職

(1) 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	(0) 人 24		72,518	29,507	102,025	21,143	123,168	
前 年 度	(0) 31		90,421	36,387	126,808	26,632	153,440	
比 較	(0) △ 7		△ 17,903	△ 6,880	△ 24,783	△ 5,489	△ 30,272	

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務手 当	扶養手当	通勤手当	管理職手当	特殊勤務手 当
	本 年 度	15,010	7,637	4,696	378	630	832	12
	前 年 度	17,659	10,066	6,020	618	868	832	12
	比 較	△ 2,649	△ 2,429	△ 1,324	△ 240	△ 238	0	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	312						29,507
	前 年 度	312						36,387
	比 較	0						△ 6,880

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				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本 年 度	12 ^人		43,680	23,391	67,071	13,779	80,850	
前 年 度	18		60,663	30,451	91,114	19,362	110,476	
比 較	△ 6		△ 16,983	△ 7,060	△ 24,043	△ 5,583	△ 29,626	

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務 手 当	扶養手当	通勤手当	管理職手当	特殊勤務 手 当
	本 年 度	9,240	7,637	4,542	378	438	832	12
	前 年 度	12,063	10,066	5,872	618	676	832	12
	比 較	△ 2,823	△ 2,429	△ 1,330	△ 240	△ 238	0	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	312						23,391
	前 年 度	312						30,451
	比 較	0						△ 7,060

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	(0) 人 12		28,838	6,116	34,954	7,364	42,318	
前 年 度	(0) 13		29,758	5,936	35,694	7,270	42,964	
比 較	(0) △ 1		△ 920	180	△ 740	94	△ 646	

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	超過勤務 手 当	通勤手当				計
	本 年 度	5,770	154	192				6,116
	前 年 度	5,596	148	192				5,936
	比 較	174	6	0				180

(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	備考
給料	△ 17,903	給与改定に伴う増減分	78	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.2% 給与改定実施時期 4年4月
		昇給に伴う増加分	666	
	その他の増減分	△ 18,647	異動等に伴う増減分	職員数の異動状況 本年度 12人 前年度 18人 増減 △6人 会計年度任用職員の状況 本年度 12人 前年度 13人 増減 △1人
職員手当	△ 6,880	制度改正に伴う増減分	382	勤勉手当
		その他の増減分	△ 7,262	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)
5年1月1日現在	平均給料月額(円)	287,350			327,350
	平均給与月額(円)	324,001			376,364
	平均年齢(歳)	44.0			43.0
4年1月1日現在	平均給料月額(円)	280,490			329,767
	平均給与月額(円)	318,470			392,515
	平均年齢(歳)	42.2			43.4

イ 初任給

区 分	行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)	国の制度
					行政職(1)
高 校 卒	円 154,600	円	円	円	円 154,600
大 学 卒	185,200				185,200

ウ 級別職員数

区分	行政職(1)			行政職(2)			医療職(2)			医療職(3)		
	職務の級	職員数(人)	構成比(%)									
五年一月一日現在	1級	1	10.0	1級			1級			1級		
	2級	2	20.0	2級			2級			2級	3	42.8
	3級	6	60.0	3級			3級			3級	2	28.6
	4級	1	10.0	4級			4級			4級	1	14.3
	5級			5級			5級			5級		
	6級						6級			6級	1	14.3
	7級						7級					
	8級											
	計	10	100.0	計			計			計	7	100.0
四年一月一日現在	1級	1	9.1	1級			1級			1級		
	2級	3	27.3	2級			2級			2級	2	28.6
	3級	6	54.5	3級			3級			3級	3	42.8
	4級	1	9.1	4級			4級			4級	1	14.3
	5級			5級			5級			5級		
	6級						6級			6級	1	14.3
	7級						7級					
	8級											
	計	11	100.0	計			計			計	7	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
行政職(1)	主事	主査	係長	課長補佐	主幹	課長	副部長	部長

エ 昇 給

区 分	合 計	代 表 的 な 職 種				
		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	8		4	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	7		4	
	号給数別内訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)	1			1
		4号給 (人)	10	7		3
		6号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	91.7	87.5		100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	18	11		7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	17	10		7	
	号給数別内訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)	1			1
		4号給 (人)	16	10		6
		6号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	94.4	90.9		100.0		

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月 分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
前 年 度	2.15	2.15	4.3	有	
国 の 制 度	2.2	2.2	4.4	有	

カ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	職 種			
		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)
給料総額に対する比率(%)	0.1	0.1			0.1
支給対象職員の比率(%) (5年1月1日現在)	100.0	100.0			100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	徴収手当				

キ 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	

令和5年度

敦賀市産業団地整備事業
特別会計予算

歳入歳出予算事項別明細書

1 総括

(歳入)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
15 繰入金	2,229	3,274	△1,045
18 繰越金	1	1	0
歳入合計	2,230	3,275	△1,045

2 歳 入

(款) 15 繰入金
(項) 5 繰入金

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
15		繰入金	2,229	3,274	△1,045
	5	繰入金	2,229	3,274	△1,045
		3	一般会計繰入金	2,229	3,274
18		繰越金	1	1	0
	5	繰越金	1	1	0
		3	繰越金	1	1

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5 一般会計繰入金	2,229	1 一般会計繰入金	
5 繰越金	1	1 繰越金	

3 歳 出

(款) 3 産業団地整備事業費
(項) 5 産業団地整備事業費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3		産業団地整備事業費	2,230	3,275	△1,045	2,229	1
	5	産業団地整備事業費	2,230	3,275	△1,045	2,229	1
		9 事業費	2,230	3,275	△1,045	繰入金 2,229	1

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
12 委 託 料	2,230	1 産業団地維持管理費 委託料	2,230 (2,230)

地方債の前前年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

区 分	前 前 年 度 末 現 在 高	前 年 度 末 現 在 高 見 込 額	当 該 年 度 中 増 減 見 込 み		当 該 年 度 末 現 在 高 見 込 額
			当 該 年 度 中 起 債 見 込 額	当 該 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
産業団地整備事業債	339,722	339,722			339,722

令和5年度

敦賀市後期高齢者医療
特別会計予算

歳入歳出予算事項別明細書

1 総括

(歳入)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
3 後期高齢者医療保険料	746,479	735,611	10,868
6 使用料及び手数料	30	40	△10
12 繰入金	200,839	194,648	6,191
15 繰越金	1	1	0
18 諸収入	1,340	1,360	△20
歳入合計	948,689	931,660	17,029

(歳出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
3 総務費	7,184	6,516	668
6 後期高齢者医療広域連合納付金	940,195	923,824	16,371
9 諸支出金	1,310	1,320	△10
歳出合計	948,689	931,660	17,029

2 歳 入

(款) 3 後期高齢者医療保険料
(項) 5 後期高齢者医療保険料

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
3		後期高齢者医療保険料	746,479	735,611	10,868
	5	後期高齢者医療保険料	746,479	735,611	10,868
		3	後期高齢者医療保険料	746,479	735,611
6		使用料及び手数料	30	40	△10
	5	手 数 料	30	40	△10
		3	督促手数料	30	40
12		繰 入 金	200,839	194,648	6,191
	5	一般会計繰入金	200,839	194,648	6,191
		3	事務費繰入金	7,153	6,475
	6	保険基盤安定繰入金	193,686	188,173	5,513
15		繰 越 金	1	1	0
	5	繰 越 金	1	1	0
		3	繰 越 金	1	1
18		諸 収 入	1,340	1,360	△20
	5	延滞金加算金及び過料	30	40	△10
		3	延 滞 金	30	40
	10	償還金及び還付加算金	1,310	1,320	△10
		3	保険料還付金	1,300	1,300
	6	還付加算金	10	20	△10

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
5 現年度分	744,479	1 後期高齢者医療保険料
10 過年度分	2,000	1 後期高齢者医療保険料
5 督促手数料	30	1 督促手数料
5 事務費繰入金	7,153	1 事務費繰入金
5 保険基盤安定繰入金	193,686	1 保険基盤安定繰入金
5 繰越金	1	1 繰越金
5 延滞金	30	1 延滞金
5 保険料還付金	1,300	1 保険料還付金
5 還付加算金	10	1 還付加算金

3 歳 出

(款) 3 総務費
(項) 5 総務管理費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3		総務費	7,184	6,516	668	7,153	31
	5	総務管理費	3,391	2,959	432	3,391	
		3 一般管理費	3,391	2,959	432	繰入金 3,391	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需用費	832	1 総務事務費	3,391
		需用費	(832)
11 役員費	1,379	役員費	(1,379)
		委託料	(1,169)
12 委託料	1,169	使用料及び賃借料	(11)
13 使用料及び 賃借料	11		

(款) 3 総務費
(項) 10 徴収費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
	10	徴 収 費	3,793	3,557	236	3,762	31
		3 徴 収 費	3,793	3,557	236	繰入金 3,762	31

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
2 給 料	2,104	1 会計年度任用職員給与費	2,784
		給料	(2,104)
3 職員手当等	502	職員手当等	(502)
		共済費	(178)
4 共 済 費	178	2 徴収事務費	1,009
		需用費	(450)
10 需 用 費	450	役務費	(517)
		委託料	(28)
11 役 務 費	517	使用料及び賃借料	(14)
12 委 託 料	28		
13 使用料及び 賃借料	14		

(款) 6 後期高齢者医療広域連合納付金
 (項) 5 後期高齢者医療広域連合納付金

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
6		後期高齢者 医療広域連 合納付金	940,195	923,824	16,371	193,686	746,509
	5	後期高齢者 医療広域連 合納付金	940,195	923,824	16,371	193,686	746,509
		3 後期高齢者 医療広域連 合納付金	940,195	923,824	16,371	繰入金 193,686	746,509

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	940,195	1 後期高齢者医療広域連合納付金 負担金補助及び交付金	940,195 (940,195)

(款) 9 諸支出金
(項) 5 償還金及び還付加算金

9	5	款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
		諸支出金	1,310	1,320	△10		1,310
		償還金及び 還付加算金	1,310	1,320	△10		1,310
	3	後期高齢者 医療保険料 還付金	1,300	1,300	0		1,300
	6	還付加算金	10	20	△10		10

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金利子 及び割引料	1,300	1 過年度過誤納還付金 償還金利子及び割引料	1,300 (1,300)
22 償還金利子 及び割引料	10	1 還付加算金 償還金利子及び割引料	10 (10)

給 与 費 明 細 書

2 一 般 職

(1) 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	(0) 人 1		2,104	502	2,606	178	2,784	
前 年 度	(0) 1		1,991	455	2,446	176	2,622	
比 較	(0) 0		113	47	160	2	162	

※職員数の () 内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	超 過 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当				計
	本 年 度	421	30	51				502
	前 年 度	375	29	51				455
	比 較	46	1	0				47

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	(0) 人 1		2,104	502	2,606	178	2,784	
前 年 度	(0) 1		1,991	455	2,446	176	2,622	
比 較	(0) 0		113	47	160	2	162	

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当	超 過 勤 務 手 当	特 殊 勤 務 手 当				計
	本 年 度	421	30	51				502
	前 年 度	375	29	51				455
	比 較	46	1	0				47

(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	備考
給 料	113	給与改定に伴う増減分	—	
		昇給に伴う増加分	—	
		その他の増減分	113	異動等に伴う増減分
職 員 手 当	47	制度改正に伴う増減分	—	
		その他の増減分	47	

令和5年度

敦賀市公共用地先行取得事業
特別会計予算

歳入歳出予算事項別明細書

1 総括

(歳入)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
5 財産収入	100,000	30,639	69,361
10 繰入金	100	0	100
15 繰越金	1	1	0
20 市債	58,300	0	58,300
歳入合計	158,401	30,640	127,761

2 歳 入

(款) 5 財産収入
(項) 5 財産売払収入

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
5		財産収入	100,000	30,639	69,361
	5	財産売払収入	100,000	30,639	69,361
		3	不動産売払収入	100,000	30,639
10		繰入金	100	0	100
	5	繰入金	100	0	100
		3	一般会計繰入金	100	0
15		繰越金	1	1	0
	5	繰越金	1	1	0
		3	繰越金	1	1
20		市債	58,300	0	58,300
	5	市債	58,300	0	58,300
		3	公共用地先行取得事業債	58,300	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
5 土地売却収入	100,000	1 土地売却収入
5 一般会計繰入金	100	1 一般会計繰入金
5 繰越金	1	1 繰越金
5 公共用地先行取得事業債	58,300	1 国道8号敦賀防災事業債

3 歳 出

(款) 5 公共用地先行取得事業費
(項) 5 公共用地先行取得事業費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
5		公共用地先行取得事業費	58,401	0	58,401	58,400	1
	5	公共用地先行取得事業費	58,401	0	58,401	58,400	1
	3	国道8号敦賀防災事業費	58,401	0	58,401	市債 58,300 繰入金 100	1

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
8 旅 費	274	1 国道8号敦賀防災事業費	58,401
		旅費	(274)
10 需用費	57	需用費	(57)
		役務費	(106)
11 役 務 費	106	使用料及び賃借料	(24)
		公有財産購入費	(51,404)
13 使用料及び 賃借料	24	補償補填及び賠償金	(6,536)
16 公有財産購 入費	51,404		
21 補償補填及 び賠償金	6,536		

(款) 15 公債費
(項) 5 公債費

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較	本年度の財源内訳	
						特定財源	一般財源
15		公債費	100,000	30,640	69,360	100,000	
	5	公債費	100,000	30,640	69,360	100,000	
		3	元 金	97,728	30,115	67,613	財産収入 97,728
	6	利 子	2,272	525	1,747	財産収入 2,272	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金利子 及び割引料	97,728	1 公債償還元金 償還金利子及び割引料	97,728 (97,728)
22 償還金利子 及び割引料	2,272	1 公債償還利子 償還金利子及び割引料	2,272 (2,272)

地方債の前前年度末における現在高並びに前年度末及び
当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

区 分	前 前 年 度 末 末 現 在 高	前 年 度 末 現 在 高 見 込 額	当 該 年 度 中 増 減 見 込 み		当 該 年 度 末 現 在 高 見 込 額
			当 該 年 度 中 起 債 見 込 額	当 該 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	
公 共 用 地 先 行 取 得 事 業 債	396,423	295,630	58,300	97,728	256,202

令和5年度

市立敦賀病院事業
会計予算

(1) 令和5年度市立敦賀病院事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業収益			8,734,417	
	1 医業収益		7,200,016	
		1 入院収益	4,218,516	
		2 外来収益	2,551,500	
		3 その他医業収益	430,000	室料加算金、健康診断等
	2 医業外収益		1,534,401	
		1 受取利息	100	預金利子
		2 他会計負担金	745,747	一般会計負担金
		3 補助金	310,978	新型コロナウイルス感染症 対策事業県補助金等
		4 財産収益	10,093	住宅貸付料等
		5 病院事業引当金戻入	114,801	市立敦賀病院事業基金繰入金
		6 院内保育収益	8,784	院内保育利用料
		7 訪問看護 ステーション収益	10,394	
		8 長期前受金戻入	272,403	
		9 その他医業外収益	61,101	原子力立地給付金等

支出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 病院事業費用			8,962,949	
	1 医業費用		8,700,464	
		1 給与費	4,464,221	職員給料、手当、福利費等
		2 材料費	1,897,893	医療、給食材料、医療用消耗 備品
		3 経費	1,706,068	管理用諸経費
		4 減価償却費	541,491	建物、器械備品等減価償却 費
		5 資産減耗費	23,272	器械備品廃棄処分量
		6 研究研修費	67,519	医学図書、研修旅費等
	2 医業外費用		206,868	
		1 支払利息	56,045	企業債利子、一時借入金利 子等
		2 長期前払消費税 勘定償却	36,567	
		3 院内保育費	29,950	院内保育委託料等

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		4 訪 問 看 護 ステーション費	25,993	
		5 消 費 税	22,242	
		6 病院事業引当金繰入	254	市立敦賀病院事業基金利子 積立金
		7 雑 支 出	35,817	
	3 特 別 損 失		55,117	
		1 過年度損益修正損	13,153	
		2 その他特別損失	41,964	
	4 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			670,825	
	1 企業債		240,900	
		1 企業債	240,900	
	2 負担金		279,924	
		1 他会計負担金	279,924	一般会計負担金
	3 補助金		150,000	
		1 補助金	150,000	嶺南地域急性期医療体制強化事業県補助金
4 投資戻金		1		
	1 長期貸付金戻金	1		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,034,122	
	1 建設改良費		520,169	
		1 資産購入費	478,489	放射線治療装置等購入費
		2 リース資産購入費	41,680	
	2 企業債償還金		470,153	
		1 企業債償還金	470,153	
3 投資		43,800		
	1 長期貸付金	43,800	医療従事者修学資金貸付金	

(2) 給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 福 利 定 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	1 人	(96) 人 565		1,981,829	1,850,369	3,832,198	636,463	4,468,661
前 年 度	1 人	(94) 549		1,917,791	1,755,176	3,672,967	640,872	4,313,839
比 較	0	(2) 16		64,038	95,193	159,231	△ 4,409	154,822

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務手 当	休 日 給	扶養手当	通勤手当	管理職手当
	本 年 度	424,680	282,537	260,780	11,051	33,465	26,980	15,438
	前 年 度	409,992	255,174	269,246	15,823	30,774	26,530	16,700
	比 較	14,688	27,363	△ 8,466	△ 4,772	2,691	450	△ 1,262
	区 分	単身赴任手 当	宿日直手当	特殊勤務手 当	夜勤手当	地域手当	住居手当	管理職員特別勤務手当
	本 年 度	2,520	45,573	403,486	30,729	51,474	23,176	2,868
	前 年 度	2,976	46,678	357,653	30,312	51,575	22,517	2,736
	比 較	△ 456	△ 1,105	45,833	417	△ 101	659	132
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	235,612						1,850,369
前 年 度	216,490						1,755,176	
比 較	19,122						95,193	

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 福 利 定 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	1 人	473 人		1,606,298	1,711,080	3,317,378	555,278	3,872,656
前 年 度	1	470		1,567,982	1,630,957	3,198,939	562,985	3,761,924
比 較	0	3		38,316	80,123	118,439	△ 7,707	110,732

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務手 当	休 日 給	扶養手当	通勤手当	管理職手当
	本 年 度	349,535	282,537	236,695	10,361	33,465	22,490	15,438
	前 年 度	339,824	255,174	246,812	14,644	30,774	21,313	16,700
	比 較	9,711	27,363	△ 10,117	△ 4,283	2,691	1,177	△ 1,262
手 当 の 内 訳	区 分	単身赴任手 当	宿日直手当	特殊勤務手 当	夜勤手当	地域手当	住居手当	管理職員特別勤務手当
	本 年 度	2,520	40,827	383,776	30,289	51,474	23,176	2,868
	前 年 度	2,976	41,900	342,501	30,140	51,575	22,517	2,736
	比 較	△ 456	△ 1,073	41,275	149	△ 101	659	132
手 当 の 内 訳	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	225,629						1,711,080
	前 年 度	211,371						1,630,957
	比 較	14,258						80,123

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 福 利 定 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	(96) 人 92		375,531	139,289	514,820	81,185	596,005
前 年 度		(94) 79		349,809	124,219	474,028	77,887	551,915
比 較		(2) 13		25,722	15,070	40,792	3,298	44,090

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	超過勤務 手 当	休 日 給	通勤手当	宿日直手当	特殊勤務 手 当	夜勤手当
	本 年 度	75,145	24,085	690	4,490	4,746	19,710	440
	前 年 度	70,168	22,434	1,179	5,217	4,778	15,152	172
	比 較	4,977	1,651	△ 489	△ 727	△ 32	4,558	268
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	9,983						139,289
	前 年 度	5,119						124,219
	比 較	4,864						15,070

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	64,038	給与改定に伴う増減分	8,363	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.5% 給与改定実施時期 4年4月
		昇給に伴う増加分	26,796	
		その他の増減分	28,879	異動等に伴う増減分
手当	95,193	制度改正に伴う増減分	14,180	期末手当 53 勤勉手当 14,127
		その他の増減分	81,013	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行政職(1)	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
5年1月1日現在	平均給料月額(円)	269,415	441,091	269,677	279,479
	平均給与月額(円)	348,921	1,127,874	355,662	374,954
	平均年齢(歳)	41.1	40.10	37.8	37.2
4年1月1日現在	平均給料月額(円)	265,849	448,655	263,748	277,808
	平均給与月額(円)	333,386	1,105,137	339,282	357,875
	平均年齢(歳)	40.3	42.4	36.10	37.0

(2) 初任給

区 分	行政職(1)	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	一般会計の制度
					行政職(1)
医 大 卒	円	円 337,300	円	円	円
薬 大 卒			213,600		
大 学 卒	185,200		191,500	216,000	185,200
短 大 卒	167,100		181,100	204,900	167,100
高 校 卒	154,600				154,600
准看護師養成所卒				169,900	

(3) 級別職員数

区分	行政職(1)			医療職(1)			医療職(2)			医療職(3)		
	職務の級	職員数(人)	構成比(%)									
五年一月一日現在	1級	13	39.4	1級	18	32.1	1級	1	1.1	1級	4	1.4
	2級	5	15.2	2級	16	28.6	2級	59	65.6	2級	226	79.6
	3級	8	24.2	3級	18	32.1	3級	19	21.1	3級	33	11.6
	4級	3	9.1	4級	4	7.2	4級	5	5.6	4級	18	6.3
	5級	1	3.0	5級			5級	2	2.2	5級	2	0.7
	6級	2	6.1				6級	2	2.2	6級	1	0.4
	7級						7級	2	2.2			
	8級	1	3.0									
	計	33	100.0	計	56	100.0	計	90	100.0	計	284	100.0
四年一月一日現在	1級	14	40.0	1級	18	32.7	1級			1級	6	2.1
	2級	6	17.1	2級	11	20.0	2級	60	68.2	2級	222	79.6
	3級	8	22.9	3級	21	38.2	3級	18	20.4	3級	30	10.8
	4級	2	5.7	4級	4	7.3	4級	5	5.7	4級	18	6.4
	5級	2	5.7	5級	1	1.8	5級	2	2.3	5級	2	0.7
	6級	2	5.7				6級	1	1.1	6級	1	0.4
	7級						7級	2	2.3			
	8級	1	2.9									
	計	35	100.0	計	55	100.0	計	88	100.0	計	279	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
行政職(1)	主事	主査	係長	課長補佐	主幹	課長	副部長	部長
医療職(3)	准看護師	保健師 助産師 看護師	副看護師長	看護師長	看護部次長	看護部長		

(4) 昇 給

区 分		合 計	行政職(1)	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	473	35	56	91	291	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	453	35	53	85	280	
	号給数別内訳	1号給(人)	4		4		
		2号給(人)					
		3号給(人)	44	6	15	4	19
		4号給(人)	405	29	34	81	261
		6号給(人)					
比 率 (B) / (A) (%)	95.8	100.0	94.6	93.4	96.2		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	470	35	55	92	288	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	448	35	53	86	274	
	号給数別内訳	1号給(人)	4		4		
		2号給(人)					
		3号給(人)	54	5	19	9	21
		4号給(人)	390	30	30	77	253
		6号給(人)					
比 率 (B) / (A) (%)	95.3	100.0	96.4	93.5	95.1		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	職 種			
		行政職(1)	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
給料総額に対する比率 (%)	23.9	1.1	70.9	5.1	16.5
支給対象職員の比率 (%) (5年1月1日現在)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	68,925	3,172	313,644	13,657	43,642
代表的な特殊勤務手当の名称	感染症等防疫手当 夜間看護手当 医師手当				

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
前 年 度	2.15	2.15	4.3	有	
一般会計 の制度	2.2	2.2	4.4	有	

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

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

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

(3) 債務負担行為に関する調書

1 過年度議決に係る分

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳				
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源				一般財源
						国 支 出	県 金	企 業 債	そ の 他	
給食業務委託料	493,425			令和5年度 から 令和7年度 まで	493,425					493,425

(4) 令和5年度市立敦賀病院事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(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)	△ 228,032
	減価償却費	541,491
	長期前払消費税額償却	36,567
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 978
	長期前受金戻入額	△ 272,403
	受取利息及び受取配当金	△ 100
	支払利息	56,045
	未収金の増減額(△は増額)	9,332
	未払金の増減額(△は減少)	△ 2,235
	引当金の増減額	148,789
	過年度損益修正損	3,000
	固定資産除却費	23,272
	小計	314,748
	利息及び配当金の受取額	100
	利息の支払額	△ 56,045
	業務活動によるキャッシュ・フロー	258,803
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	△ 434,990
	投資の取得による支出	△ 43,800
	投資の返戻による収入	1
	国県補助金による収入	150,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 328,789
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	240,900
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還のための他会計負担金による収入	279,924
	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	△ 470,153
	リース債務の支払	△ 41,680
	財務活動によるキャッシュ・フロー	8,991
	資金増加額(又は減少額)	△ 60,995
	資金期首残高	3,992,867
	資金期末残高	3,931,872

(5) 令和4年度市立敦賀病院事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日現在)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		688,753
	ロ 建 物	13,498,033	
	建物減価償却累計額	<u>△ 9,074,324</u>	4,423,709
	ハ 構 築 物	158,873	
	構築物減価償却累計額	<u>△ 140,061</u>	18,812
	ニ 器 械 備 品	5,715,696	
	器械備品減価償却累計額	<u>△ 4,358,703</u>	1,356,993
	ホ 車 両	10,366	
	車両減価償却累計額	<u>△ 6,323</u>	4,043
	ヘ リ ー ス 資 産	152,761	
	リース資産減価償却累計額	<u>△ 55,290</u>	97,471
	有 形 固 定 資 産 合 計		6,589,781
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		361,105
	無 形 固 定 資 産 合 計		361,105
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 長 期 貸 付 金		156,700
	修学資金免除引当金		△ 28,450
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		141,244
	ハ そ の 他 投 資		100
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>269,594</u>
	固 定 資 産 合 計		7,220,480
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		3,992,867
	うち病院事業基金		509,365
	(2) 未 収 金		1,376,530
	貸倒引当金		△ 14,741
	(3) 貯 蔵 品		24,578
	流 動 資 産 合 計		<u>5,379,234</u>
	資 産 合 計		<u><u>12,599,714</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		2,445,063	
(2) リース債務		55,767	
(3) 引当金			
イ 病院事業引当金	696,765		
ロ 退職給付引当金	927,746		
引当金合計		<u>1,624,511</u>	
固定負債合計			<u>4,125,341</u>
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		470,153	
(2) リース債務		41,680	
(3) 未払金		456,317	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	199,827		
ロ 法定福利費引当金	37,461		
引当金合計		<u>237,288</u>	
(5) その他流動負債		42,391	
流動負債合計			<u>1,247,829</u>
5 繰延収益			
長期前受金		11,270,351	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,789,699</u>	
繰延収益合計			<u>3,480,652</u>
負債合計			<u>8,853,822</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			2,433,060
資 本 金 合 計			<u>2,433,060</u>
7 剩 余 金			
(1) 資 本 剩 余 金			
イ 負 担 金		144,226	
資 本 剩 余 金 合 計			144,226
(2) 利 益 剩 余 金			
イ 減 債 積 立 金		700,000	
ロ 建 設 改 良 積 立 金		300,000	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剩 余 金			
繰 越 利 益 剩 余 金 年 度 末 残 高	168,606	168,606	
利 益 剩 余 金 合 計			<u>1,168,606</u>
剩 余 金 合 計			<u>1,312,832</u>
資 本 合 計			<u>3,745,892</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>12,599,714</u></u>

(6) 令和5年度市立敦賀病院事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日現在)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		688,753
	ロ 建 物	13,498,033	
	建 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 9,254,517</u>	4,243,516
	ハ 構 築 物	158,873	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 141,614</u>	17,259
	ニ 器 械 備 品	5,690,385	
	器 械 備 品 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 4,166,962</u>	1,523,423
	ホ 車 両	10,366	
	車 両 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 7,818</u>	2,548
	ヘ リ ー ス 資 産	205,918	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 79,990</u>	125,928
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>6,601,427</u>
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		283,266
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>283,266</u>
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 長 期 貸 付 金		172,299
	修 学 資 金 免 除 引 当 金		△ 31,500
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		129,598
	ハ そ の 他 投 資		100
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>270,497</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>7,155,190</u>
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		3,931,872
	う ち 病 院 事 業 基 金		394,817
	(2) 未 収 金		1,367,198
	貸 倒 引 当 金		△ 10,713
	(3) 貯 蔵 品		24,578
	流 動 資 産 合 計		<u>5,312,935</u>
	資 産 合 計		<u><u>12,468,125</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		2,257,403	
(2) リース債務		83,112	
(3) 引当金			
イ 病院事業引当金	582,218		
ロ 退職給付引当金	1,156,141		
引当金合計		<u>1,738,359</u>	
固定負債合計			<u>4,078,874</u>
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		428,561	
(2) リース債務		35,956	
(3) 未払金		454,082	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	229,242		
ロ 法定福利費引当金	42,987		
引当金合計		<u>272,229</u>	
(5) その他流動負債		42,391	
流動負債合計			<u>1,233,219</u>
5 繰延収益			
長期前受金		11,258,848	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,632,803</u>	
繰延収益合計			<u>3,626,045</u>
負債合計			<u>8,938,138</u>

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金		2,433,060	
資 本 金 合 計			2,433,060
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 負 担 金		156,353	
資 本 剰 余 金 合 計			156,353
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金		600,000	
ロ 建 設 改 良 積 立 金		300,000	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			
繰 越 利 益 剰 余 金 年 度 末 残 高	40,574	40,574	
利 益 剰 余 金 合 計			940,574
剰 余 金 合 計			1,096,927
資 本 合 計			3,529,987
負 債 ・ 資 本 合 計			12,468,125

(7) 令和4年度市立敦賀病院事業予定損益計算書
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位 千円)

1	医業収益			
(1)	入院収益	4,252,569		
(2)	外来収益	2,542,143		
(3)	その他医業収益	404,768	7,199,480	
2	医業費用			
(1)	給与費	4,395,361		
(2)	材料費	1,801,262		
(3)	経費	1,550,852		
(4)	減価償却費	483,108		
(5)	資産減耗費	26,809		
(6)	研究研修費	60,655	8,318,047	
	医業利益			△ 1,118,567
3	医業外収益			
(1)	受取利息	100		
(2)	他会計負担金	796,879		
(3)	補助金	322,786		
(4)	財産収益	8,903		
(5)	病院事業引当金戻入	97,355		
(6)	院内保育収益	7,964		
(7)	訪問看護ステーション収益	16,913		
(8)	長期前受金戻入	286,844		
(9)	その他医業外収益	62,963	1,600,707	
4	医業外費用			
(1)	支払利息	54,470		
(2)	長期前払消費税償却	22,615		
(3)	院内保育費	29,724		
(4)	訪問看護ステーション費	30,816		
(5)	病院事業引当金繰入	504		
(6)	雑支出	347,703	485,832	1,114,875
	経常収益			△ 3,692
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	3,000		

(2) その他特別損失	45,641	48,641	△ 48,641
当年度純損失			52,333
前年度繰越利益剰余金			220,939
当年度未処分利益剰余金			168,606

令和5年度市立敦賀病院事業会計予算実施計画説明書
収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	病院事業収益		8,734,417	8,649,295	85,122	
1	医業収益		7,200,016	7,230,060	△ 30,044	
	1 入院収益	1 入院収益	4,218,516	4,252,576	△ 34,060	月平均 351,543
	2 外来収益	1 外来収益	2,551,500	2,543,141	8,359	月平均 212,625
	3 その他医業収益	1 その他医業収益	430,000	434,343	△ 4,343	室料加算金 78,126 健康診断等 351,874
2	医業外収益		1,534,401	1,419,235	115,166	
	1 受取利息	1 預金利息	100	100	0	
	2 他会計負担金	1 一般会計負担金	745,747	758,133	△ 12,386	病院運営費負担金
	3 補助金		310,978	175,427	135,551	
		1 臨床研修費等国庫補助金	11,200	9,800	1,400	
		2 小児救急医療支援事業県補助金	1,528	1,537	△ 9	
		3 周産期母子医療センター運営事業県補助金	5,450	6,255	△ 805	
		4 新型コロナウイルス感染症対策事業県補助金	292,800	149,100	143,700	
		△ 看護職員等処遇改善事業国庫補助金	0	8,735	△ 8,735	
	4 財産収益		10,093	9,743	350	
		1 住宅使用料	9,840	9,240	600	
		2 基金利息	253	503	△ 250	
	5 病院事業引当金戻入	1 病院事業引当金戻入	114,801	97,355	17,446	市立敦賀病院事業基金繰入金
	6 院内保育収益	1 院内保育収益	8,784	8,760	24	院内保育利用料
	7 訪問看護ステーション収益		10,394	16,913	△ 6,519	
		1 訪問看護利用料	10,393	16,912	△ 6,519	
		2 その他事業収益	1	1	0	レセプト医療事務交付金
	8 長期前受金戻入		272,403	286,844	△ 14,441	
		1 寄附金長期前受金戻入	16,434	53,012	△ 36,578	
		2 補助金長期前受金戻入	86,385	82,741	3,644	

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
		3 負担金長期 前受金戻入	169,584	151,091	18,493	
	9 その他 医業外収益		61,101	65,960	△ 4,859	
		1 その他 医業外収益	32,901	32,960	△ 59	原子力立地給付金等
		2 修学資金免除 引当金戻入	28,200	33,000	△ 4,800	

支 出

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	病院事業費用		8,962,949	8,752,285	210,664	
1	医業費用		8,700,464	8,498,912	201,552	
	1	給 与 費	4,464,221	4,304,483	159,738	
		1 給 料	1,970,191	1,903,363	66,828	特別職給 9,120 医師給 297,448 薬剤師給 41,659 診療放射線 技師給 51,802 臨床検査技師 給 52,109 臨床工学技士 給 25,419 歯科衛生士給 10,191 理学療法士給 47,284 作業療法士給 26,228 言語聴覚士給 12,877 管理栄養士給 19,501 保健師給 6,874 助産師給 48,695 看護師給 827,488 准看護師給 10,865 事務職員給 77,734 社会福祉士給 17,125 診療情報 管理士給 10,319 技術職員給 6,516 フルタイム 会計年度任用職員給 238,025 パートタイム 会計年度任用職員給 132,912
		2 手 当 等	1,399,048	1,332,766	66,282	期末手当等
		3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	228,013	217,827	10,186	

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
		4 法定福利費	590,359	596,388	△ 6,029	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費 引当金繰入額	42,754	39,395	3,359	
		6 退職給付費	233,856	214,744	19,112	退職給付引当金繰入
	2 材 料 費		1,897,893	1,980,085	△ 82,192	
		1 薬 品 費	1,243,981	1,289,814	△ 45,833	
		2 診療材料費	633,787	673,221	△ 39,434	歯科材料費 1,985 衛生材料費 1,270 X線フィルム 現像薬品費等 857 酸素等購入費 8,515 人工腎臓透析 用品費 42,882 医療用消耗材 料費 578,278
		3 給食材料費	11,668	9,322	2,346	原材料費 8,102 給食用消耗器 材費 3,566
		4 医 療 消 耗 備 品 費	8,457	7,728	729	外来・病棟用消耗備品 購入費
	3 経 費		1,706,068	1,640,534	65,534	
		1 厚生福利費	440	440	0	人間ドック受診助成金 等
		2 報 償 費	213,344	221,310	△ 7,966	中期経営計画点検・評 価委員会委員等報償金 758 応援医師報償 費 212,586
		3 旅 費	13,969	13,873	96	普通旅費 857 赴任旅費 1,896 委員等費用弁 償 149 応援医師費用 弁償 11,067
		4 職員被服費	3,286	2,452	834	職員用白衣、作業衣等
		5 消 耗 品 費	36,582	36,830	△ 248	
		6 消 耗 備 品 費	5,552	8,461	△ 2,909	
		7 光 熱 水 費	179,705	124,640	55,065	電気料金 152,744 水道料金 9,268

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
					下水道料金 17,693
	8 燃 料 費	85,962	73,230	12,732	重油等
	9 食 糧 費	132	100	32	
	10 印刷製本費	5,118	5,244	△ 126	
	11 修 繕 費	76,498	98,222	△ 21,724	医療器械修理費 35,213 備品修理費 2,715 建物修理費 12,522 附帯設備修理費 26,048
	12 保 險 料	15,155	16,174	△ 1,019	病院賠償責任保険料 9,171 医療事故調査費用保険料 628 産科医療補償責任保険料等 5,356
	13 賃 借 料	140,904	139,530	1,374	電算機器等借上料 2,074 寝具等医療用具・装置借上料 96,989 医師用住宅・駐車場土地借上料 41,841
	14 通信運搬費	11,858	10,901	957	郵便料 4,102 電信電話料 7,756
	15 委 託 料	902,953	875,469	27,484	看護助手業務等委託料 126,230 研修等業務委託料 69,756 電子カルテ機器等システム保守管理委託料 77,588 医事業務等委託料 182,588 院内警備・施設管理業務等委託料 126,890 給食業務委託料 158,218 廃棄物処理業務等委託料 12,284 医療器械保守点検等委託料 102,048 エレベーター等保守点検委託料 47,351
	16 交 際 費	150	150	0	
	17 公 課 費	29	121	△ 92	自動車重量税

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
		18 諸 会 費	3,434	3,434	0	全国自治体病院協議会費 278 福井県労災保険指定医協会費 150 福井県歯科医師会費 108 ふくい医療情報連携システム会費 1,800 日本病院会費等 1,098
		19 雑 費	10,997	9,953	1,044	
	4 減価償却費		541,491	483,108	58,383	
		1 建 物 減 価 償 却 費	180,194	224,209	△ 44,015	
		2 構 築 物 減 価 償 却 費	1,553	1,386	167	
		3 器 械 備 品 減 価 償 却 費	246,078	205,476	40,602	医療器械 235,224 一般備品 10,854
		4 車 両 減 価 償 却 費	1,495	1,747	△ 252	
		5 リース資産減価償却費	34,331	33,668	663	
		6 無形固定資産減価償却費	77,840	16,622	61,218	医療情報システムソフトウェア等
	5 資産減耗費		23,272	24,103	△ 831	
		1 固 定 資 産 除 却 費	23,272	24,103	△ 831	医療器械等
	6 研究研修費		67,519	66,599	920	
		1 謝 金	1,216	1,216	0	講師謝礼
		2 函 書 費	7,580	7,450	130	医学図書等購入費
		3 旅 費	29,726	29,476	250	研修会等旅費
		4 消 耗 品 費	9,764	9,764	0	研修用資料代等
		5 消 耗 備 品 費	1,051	500	551	臨床研修医用消耗備品費等
		6 印 刷 製 本 費	220	220	0	研修用資料作成等印刷費
		7 委 託 料	600	600	0	臨床研修医協力病院業務委託料
		8 負 担 金	14,930	14,941	△ 11	各種研修会等参加負担金
		9 雑 費	2,432	2,432	0	病理解剖手数料等
2 医業外費用			206,868	204,232	2,636	
	1 支 払 利 息		56,045	54,470	1,575	

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明	
款 項	節					
		1 企業債利息	53,383	50,291	3,092	
		2 一時借入金利息	1,591	3,300	△ 1,709	
		3 リース利息	1,071	879	192	
	2 長期前払消費税勘定償却		36,567	22,615	13,952	
		1 長期前払消費税額償却	36,567	22,615	13,952	
	3 院内保育費		29,950	32,688	△ 2,738	
		1 消耗品費	500	500	0	
		2 保険料	7	7	0	
		3 委託料	29,443	32,181	△ 2,738	院内保育委託料
	4 訪問看護ステーション費		25,993	31,087	△ 5,094	
		1 給料	11,638	14,428	△ 2,790	看護師給 7,044 フルタイム 会計年度任用職員給 2,038 パートタイム 会計年度任用職員給 2,556
		2 手当等	5,077	5,671	△ 594	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	1,229	1,322	△ 93	
		4 法定福利費	3,117	4,828	△ 1,711	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	233	261	△ 28	
		6 退職給付費	1,756	1,746	10	退職給付引当金繰入
		7 診療材料費	61	61	0	訪問看護事業用診療材料購入費
		8 医療消耗備品費	122	122	0	訪問看護事業用消耗備品購入費
		9 図書費	50	50	0	関係図書購入費
		10 旅費	569	610	△ 41	普通旅費 267 研修旅費 302
11 職員被服費		132	132	0	訪問用被服購入費	
12 消耗品費		149	149	0		
13 消耗備品費		57	57	0		
14 光熱水費		367	289	78	電気料金等	
15 燃料費	405	385	20	ガソリン代		

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
		16 印刷製本費	44	44	0	諸用紙印刷費
		17 保 險 料	46	46	0	賠償責任保険料
		18 賃 借 料	99	99	0	複写機借上料
		19 通信運搬費	109	19	90	郵便料 電信電話料
		20 委 託 料	473	473	0	支援ソフト保守委託料
		21 負 担 金	216	251	△ 35	研修等参加費
		22 諸 会 費	34	34	0	全国訪問看護事業協会 費等
		23 雑 費	10	10	0	
	5 消 費 税		22,242	22,242	0	
		1 消 費 税	22,242	22,242	0	
	6 病院事業 引当金繰入		254	504	△ 250	
		1 病院事業 引当金繰入	254	504	△ 250	市立敦賀病院事業基金 利子積立金
	7 雑 支 出		35,817	40,626	△ 4,809	
		1 雑 支 出	7,617	7,626	△ 9	
	2 修学資金貸 付金免除額	28,200	33,000	△ 4,800		
3 特別損失		55,117	48,641	6,476		
	1 過年度損益 修正損	13,153	3,000	10,153		
		1 過年度損益 修正損	13,153	3,000	10,153	
	2 その他 特別損失	41,964	45,641	△ 3,677		
		1 貸倒引当金 繰入額	41,964	45,641	△ 3,677	
4 予 備 費		500	500	0		
	1 予 備 費	500	500	0		
		1 予 備 費	500	500	0	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単 位 千 円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	資 本 的 収 入		670,825	857,605	△ 186,780	
1	企 業 債		240,900	459,200	△ 218,300	
	1 企 業 債		240,900	459,200	△ 218,300	
		1 企 業 債	240,900	459,200	△ 218,300	
2	負 担 金		279,924	286,726	△ 6,802	
	1 他 会 計 負 担 金		279,924	286,726	△ 6,802	
		1 一 般 会 計 負 担 金	279,924	286,726	△ 6,802	企 業 債 元 金 償 還 負 担 金
3	補 助 金		150,000	111,678	38,322	
	1 補 助 金		150,000	111,678	38,322	
		1 嶺 南 地 域 急 性 期 医 療 体 制 強 化 事 業 果 補 助 金	150,000	111,678	38,322	
4	投 資 返 戻 金		1	1	0	
	1 長 期 貸 付 金 返 戻 金		1	1	0	
		1 長 期 貸 付 金 返 戻 金	1	1	0	

支 出

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	資本的支出		1,034,122	1,507,202	△ 473,080	
1	建設改良費		520,169	981,178	△ 461,009	
	1	資産購入費	478,489	934,172	△ 455,683	
		1 医療器械 購 入 費	467,561	878,151	△ 410,590	放射線治療装置等購 入費
		2 備品購入費	10,928	56,021	△ 45,093	洗濯乾燥機等購入費
	2	リース資産 購 入 費	41,680	39,959	1,721	
		1 リース債務 支 払 額	41,680	39,959	1,721	医療機器等リース料
	△	駐 車 場 整 備 費	0	7,047	△ 7,047	
2	企業債還 債 金		470,153	475,624	△ 5,471	
	1	企業債還 債 金	470,153	475,624	△ 5,471	
		1 企業債還 債 金	470,153	475,624	△ 5,471	定期償還元金
3	投 資		43,800	50,400	△ 6,600	
	1	長期貸付金	43,800	50,400	△ 6,600	
		1 長期貸付金	43,800	50,400	△ 6,600	医療従事者修学資金 貸付金

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（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

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～15年

器具及び備品 5～20年

車両 5～6年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

ソフトウェア 5年

(3) 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と同一の方法を採用している。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末退職手当要支給額に相当する金額を計上している。計上額の算定に当たっては、一般会計との負担区分を定めた「退職手当の会計別負担について」に基づき、病院事業に従事する職員のうち、医療職給料表適用職員、専ら病院事業に従事する行政職給料表適用職員及び会計年度任用職員に係る退職給付引当金を計上している。

なお、会計基準変更時の差異1,257,889,270円については、平成26年度から職員の退職までの平均残余勤務年数（15年）にわたり、均等額を費用処理している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、過去3年間の不納欠損実績率により算出している。

また、投資に係る貸倒引当金については、貸付期間と就業見込により算出している。

(4) 病院事業引当金

慢性的な医師及び看護師不足であり、医療職員の養成確保が必要である。病院事業における医療の質の充実及び健全な運営に備えるため、積極的な医療職員養成等に係る費用を算出し計上している。

4 消費税等の会計処理

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。

II 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

1 重要な非資金取引

令和4年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ58,818,100円である。

令和5年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ63,300,000円である。

III 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

令和4年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,751,023,178円である。

令和5年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,591,548,703円である。

IV リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

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っている。

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

令和5年度
敦賀市水道事業
会計予算

(1) 令和5年度敦賀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			1,492,228	
	1 営業収益		1,210,562	
		1 給水収益	1,156,136	
		2 他会計負担金	3,000	
		3 その他営業収益	51,426	
	2 営業外収益		281,666	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 他会計負担金	5,354	
		3 長期前受金戻入	267,305	
		4 雑収益	9,005	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,260,668	
	1 営業費用		1,150,210	
		1 原水及び浄水費	251,116	
		2 配水及び給水費	100,462	
		3 業務費	123,955	
		4 総係費	38,688	
		5 減価償却費	597,997	
		6 資産減耗費	37,990	
		7 その他営業費用	2	
	2 営業外費用		107,801	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	83,225	
		2 消費税	24,329	
		3 雑支出	247	
	3 特別損失		2,357	
		1 過年度損益修正損	387	
		2 その他特別損失	1,970	
	4 予備費		300	

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		1 予 備 費	300	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			240,400	
	1 企業債		111,100	
		1 企業債	111,100	
	2 負担区分に基づく負担金		38,594	
		1 負担区分に基づく負担金	38,594	
	3 補助金		50,893	
		1 国庫補助金	50,893	
	4 工事負担金		5,000	
1 工事負担金		5,000		
5 出資金		34,813		
	1 他会計出資金	34,813		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			872,489	
	1 建設改良費		483,095	
		1 メーター費	1,528	
		2 配水設備改良費	481,057	
		3 資産購入費	510	
	2 企業債償還金		389,394	
1 企業債償還金		389,394		

(2) 給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 福 利 定 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	(0) 人 17		54,838	31,330	86,168	17,351	103,519
前 年 度		(0) 19		61,044	34,056	95,100	18,790	113,890
比 較		(0) △ 2		△ 6,206	△ 2,726	△ 8,932	△ 1,439	△ 10,371

※職員数の（ ）内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務手 当	扶養手当	通勤手当	管理職手当	住居手当
	本 年 度	11,920	7,902	6,751	1,038	487	1,983	672
	前 年 度	13,287	8,628	6,156	2,514	246	1,983	672
	比 較	△ 1,367	△ 726	595	△ 1,476	241	0	0
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	577						31,330
	前 年 度	570						34,056
	比 較	7						△ 2,726

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 福 利 定 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	12 人		43,739	28,110	71,849	14,390	86,239
前 年 度		14		50,378	31,370	81,748	16,192	97,940
比 較		△ 2		△ 6,639	△ 3,260	△ 9,899	△ 1,802	△ 11,701

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務手 当	扶養手当	通勤手当	管理職手当	住居手当
	本 年 度	9,689	7,902	5,885	1,038	364	1,983	672
	前 年 度	11,175	8,628	5,630	2,514	198	1,983	672
	比 較	△ 1,486	△ 726	255	△ 1,476	166	0	0
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	577						28,110
	前 年 度	570						31,370
	比 較	7						△ 3,260

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 福 利 定 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	(0) 人 5		11,099	3,220	14,319	2,961	17,280
前 年 度		(0) 5		10,666	2,686	13,352	2,598	15,950
比 較		(0) 0		433	534	967	363	1,330

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	超過勤務手 当	通勤手当				計
	本 年 度	2,231	866	123				3,220
	前 年 度	2,112	526	48				2,686
	比 較	119	340	75				534

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	△ 6,206	給与改定に伴う増減分	175	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.4% 給与改定実施時期 4年4月
		昇給に伴う増加分	550	
	その他の増減分	△ 6,931	異動等に伴う増減分	職員数の異動状況 本年度 12人 前年度 14人 増減 △2人 会計年度任用職員の状況 本年度 5人 前年度 5人 増減 0人
手 当	△ 2,726	制度改正に伴う増減分	394	勤勉手当
		その他の増減分	△ 3,120	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)
5年1月1日現在	平均給料月額(円)	302,527	303,200		
	平均給与月額(円)	346,096	318,200		
	平均年齢(歳)	40.9	52.11		
4年1月1日現在	平均給料月額(円)	298,723	300,300		
	平均給与月額(円)	341,774	315,300		
	平均年齢(歳)	40.3	51.11		

(2) 初任給

区 分	行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)	一般会計の制度
					行政職(1)
高 校 卒	円 154,600	円 151,900	円	円	円 154,600
大 学 卒	185,200				185,200

(3) 級別職員数

区分	行政職(1)			行政職(2)			医療職(2)			医療職(3)		
	職務の級	職員数(人)	構成比(%)									
五年一月一日現在	1級	3	27.2	1級			1級			1級		
	2級	1	9.1	2級			2級			2級		
	3級	2	18.2	3級			3級			3級		
	4級	3	27.3	4級	1	100.0	4級			4級		
	5級			5級			5級			5級		
	6級	1	9.1				6級			6級		
	7級						7級					
	8級	1	9.1									
	計	11	100.0	計	1	100.0	計			計		
四年一月一日現在	1級	3	23.1	1級			1級			1級		
	2級	2	15.4	2級			2級			2級		
	3級	2	15.4	3級			3級			3級		
	4級	4	30.7	4級	1	100.0	4級			4級		
	5級			5級			5級			5級		
	6級	1	7.7				6級			6級		
	7級						7級					
	8級	1	7.7									
	計	13	100.0	計	1	100.0	計			計		

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
行政職(1)	主事	主査	係長	課長補佐	主幹	課長	副部長	部長

(4) 昇 給

区 分		合 計	行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	11	1			
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	9	1			
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	10	9	1		
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	83.3	81.8	100.0				
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	13	1			
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	11	1			
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	12	11	1		
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	85.7	84.6	100.0				

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月 分)	職 制 上 の 段 階、 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月 分)	1 2 月 (月 分)			
本 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
前 年 度	2.15	2.15	4.3	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.2	2.2	4.4	有	

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続 の者(月分)	25年勤続 の者(月分)	35年勤続 の者(月分)	最 高 限 度 (月 分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	

(7) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

(3) 継続費に関する調書

1 過年度議決に係る分

(単位 千円)

款	項	事業名	全 体 計 画					前前年度 未までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 未までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率 (%)
			年 度	年 割 額	特 定 財 源								
					国 支 出	県 金	企 業 債						
1	1	昭和浄水場電気設備改良事業	4	82,500				82,500		82,500		50.0	
			5	82,500					82,500	82,500		50.0	
			計	165,000				165,000	82,500	82,500	165,000		100.0

(4) 債務負担行為に関する調書

1 過年度議決に係る分

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳				
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源				一般財源
						国 支 出	県 金	企 業 債	そ の 他	
上下水道事業包括的 窓口業務委託料	563,180			令和5年度 から 令和9年度 まで	563,180				254,175	309,005

(5) 令和5年度敦賀市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(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	185,251
	減価償却費	597,997
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 318
	長期前受金戻入額	△ 267,305
	受取利息及び受取配当金	△ 2
	支払利息	83,225
	未収金の増減額(△は増加)	△ 4,049
	未払金の増減額(△は減少)	7,721
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 39
	引当金の増減額	663
	固定資産除却費	37,990
	小計	641,134
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 83,225
	業務活動によるキャッシュ・フロー	557,911
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	△ 440,944
	工事負担金による収入	13,479
	補助金による収入	46,395
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 381,070
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	111,100
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還のための他会計負担金による収入	28,794
	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	△ 389,394
	他会計からの出資による収入	34,813
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 214,687
	資金増加額(又は減少額)	△ 37,846
	資金期首残高	1,469,520
	資金期末残高	1,431,674

(6) 令和4年度敦賀市水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日現在)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		401,834
	ロ 建 物	586,657	
	建物減価償却累計額	△ 254,073	332,584
	ハ 構 築 物	20,606,725	
	構築物減価償却累計額	△ 9,220,855	11,385,870
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,292,762	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 2,219,968	1,072,794
	ホ 車 両 運 搬 具	27,714	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 24,416	3,298
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	6,580	
	工具器具及び備品減価償却累計額	△ 4,940	1,640
	ト 建 設 仮 勘 定		81,005
	有形固定資産合計		13,279,025
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		61
	無形固定資産合計		61
	(3) 投 資 そ の 他 資 産		
	イ そ の 他 投 資		100
	投資その他資産合計		100
	固 定 資 産 合 計		13,279,186
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		1,469,520
	(2) 未 収 金	48,039	
	貸倒引当金	△ 2,288	45,751
	(3) 貯 蔵 品		197
	流 動 資 産 合 計		1,515,468
	資 産 合 計		14,794,654

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		5,122,946	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		6,979	
(3) その他固定負債		100	
固定負債合計			5,130,025
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		389,394	
(2) 未払金		74,515	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,587		
ロ 法定福利費引当金	1,282		
引当金合計		7,869	
(4) その他流動負債		1,719	
流動負債合計			473,497
5 繰延収益			
長期前受金		8,909,499	
長期前受金収益化累計額		△ 3,872,961	
繰延収益合計			5,036,538
負債合計			10,640,060

資本の部

6 資本金			3,107,719
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,496		
ロ 寄附金	55,069		
ハ 補助金	103,029		
ニ その他資本剰余金	12,665		
資本剰余金合計		173,259	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	307,945		
ロ 建設改良積立金	249,184		
ハ 当年度未処分 利益剰余金			
繰越利益剰余金 年度末残高	4,333		
当年度純利益	172,154		
その他未処分 利益剰余金変動額	140,000	316,487	
利益剰余金合計		873,616	
剰余金合計			1,046,875
資本合計			4,154,594
負債・資本合計			14,794,654

(7) 令和5年度敦賀市水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日現在)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		401,834
	ロ 建 物	576,880	
	建物減価償却累計額	△ 255,029	321,851
	ハ 構 築 物	20,733,166	
	構築物減価償却累計額	△ 9,612,454	11,120,712
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,469,285	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 2,234,419	1,234,866
	ホ 車 両 運 搬 具	27,714	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 25,149	2,565
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	7,043	
	工具器具及び備品減価償却累計額	△ 5,042	2,001
	有 形 固 定 資 産 合 計		13,083,829
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権		61
	無 形 固 定 資 産 合 計		61
	(3) 投 資 そ の 他 資 産		
	イ そ の 他 投 資		100
	投 資 そ の 他 資 産 合 計		100
	固 定 資 産 合 計		13,083,990
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		1,431,674
	(2) 未 収 金	52,088	
	貸倒引当金	△ 1,970	50,118
	(3) 貯 蔵 品		236
	流 動 資 産 合 計		1,482,028
	資 産 合 計		14,566,018

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		4,834,007	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		7,556	
(3) その他固定負債		100	
固定負債合計		<u>4,841,663</u>	
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		400,039	
(2) 未払金		82,236	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	6,658		
ロ 法定福利費引当金	1,297		
引当金合計		<u>7,955</u>	
(4) その他流動負債		1,719	
流動負債合計		<u>491,949</u>	
5 繰延収益			
長期前受金		8,954,390	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,096,642</u>	
繰延収益合計		<u>4,857,748</u>	
負債合計			<u>10,191,360</u>

資本の部

6 資本金			3,282,532
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	2,496		
ロ 寄附金	55,069		
ハ 補助金	103,029		
ニ その他資本剰余金	12,665		
資本剰余金合計		<u>173,259</u>	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	307,945		
ロ 建設改良積立金	179,184		
ハ 当年度未処分 利益剰余金			
繰越利益剰余金 年度末残高	6,487		
当年度純利益	185,251		
その他未処分 利益剰余金変動額	240,000	431,738	
利益剰余金合計		<u>918,867</u>	
剰余金合計			<u>1,092,126</u>
資本合計			<u>4,374,658</u>
負債・資本合計			<u>14,566,018</u>

(8) 令和4年度敦賀市水道事業予定損益計算書
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位 千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	1,057,676		
(2)	他会計負担金	3,000		
(3)	その他営業収益	33,508	1,094,184	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	215,344		
(2)	配水及び給水費	99,488		
(3)	業務費	81,794		
(4)	総係費	32,669		
(5)	減価償却費	608,768		
(6)	資産減耗費	95,268	1,133,331	
	営業利益			△ 39,147
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	2		
(2)	他会計負担金	5,830		
(3)	長期前受金戻入	277,536		
(4)	雑収益	9,431	292,799	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	79,935		
(2)	雑支出	247	80,182	212,617
	経常利益			173,470
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	1,324	1,324	
6	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	352		
(2)	その他特別損失	2,288	2,640	△ 1,316
	当年度純利益			172,154
	前年度繰越利益剰余金			4,333
	その他未処分利益剰余金変動額			140,000
	当年度未処分利益剰余金			316,487

令和5年度敦賀市水道事業会計予算実施計画説明書
収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
1	水道事業収益	1,492,228	1,460,285	31,943	
1	営業収益	1,210,562	1,169,753	40,809	
	1 給水収益	1,156,136	1,129,951	26,185	
	1 水道料金	1,156,136	1,129,951	26,185	
	2 他会計金	3,000	3,000	0	
	1 他会計金	3,000	3,000	0	消火栓維持管理負担金
	3 その他営業収益	51,426	36,802	14,624	
	1 材料売却	1	1	0	
	2 手数料	590	580	10	設計審査等手数料
	3 雑収益	50,835	36,221	14,614	下水道事業事務負担金
2	営業外収益	281,666	290,532	△ 8,866	
	1 受取利息及び配当金	2	2	0	
	1 預金利息	1	1	0	
	2 貸付金利息	1	1	0	
	2 他会計金	5,354	6,400	△ 1,046	
	1 他会計金	5,354	6,400	△ 1,046	企業債利息等負担金
	3 長期前受金戻	267,305	274,840	△ 7,535	
	1 長期前受金戻	267,305	274,840	△ 7,535	補助金等長期前受金戻入
	4 雑収益	9,005	9,290	△ 285	
	1 その他雑収益	9,005	9,290	△ 285	原子力立地給付金等

支 出

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	水道事業費用		1,260,668	1,278,790	△ 18,122	
1	営業費用		1,150,210	1,147,739	2,471	
	1	原水及び浄水費	251,116	215,233	35,883	
		1 給料	14,019	13,465	554	技術職員給 9,567 会計年度任用職員給 4,452
		2 手当等	5,764	5,606	158	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	1,577	1,486	91	
		4 法定福利費	3,796	3,546	250	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	305	281	24	
		6 被服費	115	108	7	職員被服費
		7 備用品費	439	486	△ 47	消耗品費
		8 燃料費	742	726	16	自動車用燃料代等
		9 通信運搬費	7,486	7,268	218	専用回線使用料等
		10 委託料	22,085	22,206	△ 121	浄水場施設管理業務委託料 9,075 電気設備等点検委託料 9,385 浄水場除草等委託料 2,446 施設清掃業務委託料等 1,179
		11 手数料	11,199	11,160	39	水質検査等手数料
		12 賃借料	291	291	0	遠方監視クラウドサービス利用料等
		13 修繕費	10,636	15,494	△ 4,858	電気設備等修繕費
		14 動力費	168,808	105,783	63,025	電気料等
		15 薬品費	2,812	2,140	672	滅菌薬品代等
		16 材料費	1,000	945	55	修繕用材料費
		17 会費負担金	42	42	0	下水道受益者負担金
		△ 工事請負費	0	24,200	△ 24,200	
	2	配水及び給水費	100,462	115,000	△ 14,538	
		1 給料	11,067	15,442	△ 4,375	技術職員給 4,849 技術員給 3,647

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
					会計年度任用職員給 2,571
	2 手 当 等	5,061	6,414	△ 1,353	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	1,374	1,969	△ 595	
	4 法定福利費	3,300	4,495	△ 1,195	職員共済組合負担金等
	5 法定福利費引当金繰入額	271	382	△ 111	
	6 被 服 費	168	164	4	職員被服費
	7 備 消 品 費	241	241	0	消耗品費
	8 燃 料 費	591	466	125	自動車用燃料代
	9 通 信 運 搬 費	66	66	0	電話料
	10 委 託 料	30,069	39,834	△ 9,765	配水管洗管業務委託料 1,963 漏水修理待機業務委託料 2,556 水道台帳更新業務委託料 4,070 水道台帳機器管理委託料 30 メーター取替業務委託料 21,450
	11 修 繕 費	46,500	44,136	2,364	配水本・支管等修繕費
	12 材 料 費	1,754	1,391	363	修繕用材料費
	3 業 務 費	123,955	89,045	34,910	
	1 給 料	3,333	3,242	91	事務職員給
	2 手 当 等	1,653	1,491	162	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	436	416	20	
	4 法定福利費	1,059	942	117	職員共済組合負担金等
	5 法定福利費引当金繰入額	83	77	6	
	6 備 消 品 費	393	331	62	消耗品費
	7 委 託 料	113,049	76,287	36,762	包括的窓口業務等委託料
	8 手 数 料	3,925	3,928	△ 3	口座振替等手数料
	9 賃 借 料	17	17	0	Web口座振替サービス利用料等
	10 会費負担金	7	7	0	県公益事業暴力追放連絡協議会負担金
	△ 印刷製本費	0	320	△ 320	
	△ 通 信 運 搬 費	0	1,987	△ 1,987	

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
	4 総 係 費	38,688	42,703	△ 4,015	
	1 給 料	16,612	19,313	△ 2,701	事務職員給 7,082 技術職員給 5,454 会計年度任用職員給 4,076
	2 手 当 等	7,776	8,906	△ 1,130	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	2,004	2,352	△ 348	
	4 法定福利費	5,219	5,589	△ 370	職員共済組合負担金等
	5 法定福利費引当金繰入額	393	451	△ 58	
	6 退職給付費	577	570	7	
	7 旅 費	268	256	12	研修等旅費
	8 備 消 品 費	603	523	80	消耗品費
	9 燃 料 費	87	58	29	自動車用燃料代
	10 印刷製本費	511	437	74	諸用紙印刷費
	11 手 数 料	223	204	19	車検等手数料
	12 賃 借 料	1,570	1,570	0	企業会計システム使用料等
	13 修 繕 費	1,477	1,045	432	自動車修繕費
	14 会費負担金	444	448	△ 4	日本水道協会等負担金
	15 保 険 料	811	756	55	建物、自動車保険料等
	16 公 課 費	113	79	34	自動車重量税
	△ 通信運搬費	0	15	△ 15	
	△ 委 託 料	0	131	△ 131	
	5 減価償却費	597,997	612,987	△ 14,990	
	1 有形固定資産減価償却費	597,997	612,987	△ 14,990	建物 10,239 構築物 459,401 機械及び装置 127,522 車両運搬具 733 工具器具及び備品 102
	6 資産減耗費	37,990	72,769	△ 34,779	
	1 固定資産除却費	37,990	72,769	△ 34,779	建物 494

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
						構築物 31,539 機械及び装置 5,957
	7	その他用 営業費用	2	2	0	
		1 材 料 売 却 原 価	1	1	0	
		2 雑 支 出	1	1	0	
2		営業外費用	107,801	128,076	△ 20,275	
	1	支払利息及び 企業債取扱諸費	83,225	81,061	2,164	
		1 企業債利息	83,095	80,937	2,158	
		2 一時借入金利息及び 企業債取扱手数料	130	124	6	
	2	消費 税	24,329	46,768	△ 22,439	
		1 消 費 税	24,329	46,768	△ 22,439	
	3	雑 支 出	247	247	0	
		1 ぞ の 他 雑 支 出	247	247	0	
3		特別損失	2,357	2,675	△ 318	
	1	過年度損益 修正 損	387	387	0	
		1 過年度損益 修正 損	387	387	0	
	2	そ の 他 特別損失	1,970	2,288	△ 318	
		1 貸倒引当金 繰 入 額	1,970	2,288	△ 318	
4		予 備 費	300	300	0	
	1	予 備 費	300	300	0	
		1 予 備 費	300	300	0	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単 位 千 円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	資 本 的 収 入		240,400	322,411	△ 82,011	
1	企 業 債		111,100	250,900	△ 139,800	
	1 企 業 債		111,100	250,900	△ 139,800	
		1 企 業 債	111,100	250,900	△ 139,800	
2	負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金		38,594	37,911	683	
	1 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金		38,594	37,911	683	
		1 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金	38,594	37,911	683	企 業 債 元 金 償 還 等 負 担 金
3	補 助 金		50,893	0	50,893	
	1 国 庫 補 助 金		50,893	0	50,893	
		1 国 庫 補 助 金	50,893	0	50,893	
4	工 事 負 担 金		5,000	33,600	△ 28,600	
	1 工 事 負 担 金		5,000	33,600	△ 28,600	
		1 工 事 負 担 金	5,000	33,600	△ 28,600	配 水 管 布 設 工 事 負 担 金
5	出 資 金		34,813	0	34,813	
	1 他 会 計 出 資 金		34,813	0	34,813	
		1 他 会 計 出 資 金	34,813	0	34,813	一 般 会 計 出 資 金

支 出

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	資本的支出		872,489	919,857	△ 47,368	
1	建設改良費		483,095	510,652	△ 27,557	
	1	メーター費	1,528	6,524	△ 4,996	
		1	1,528	6,524	△ 4,996	メーター購入費
	2	配水設備改良費	481,057	503,105	△ 22,048	
		1	9,807	9,582	225	技術職員給
		2	4,096	4,560	△ 464	期末手当等
		3	1,267	1,246	21	
		4	2,680	2,790	△ 110	職員共済組合負担金等
		5	245	237	8	
		6	390	325	65	消耗品費
		7	144	223	△ 79	自動車用燃料代
		8	18,581	19,081	△ 500	実施設計等委託料
		9	37	37	0	
		10	443,810	464,930	△ 21,120	配水管路改良等工事費
		△	0	94	△ 94	
	3	資産購入費	510	1,023	△ 513	
		1	510	1,023	△ 513	小型発電機等購入費
2	企業債還金		389,394	409,205	△ 19,811	
	1	企業債還金	389,394	409,205	△ 19,811	
		1	389,394	409,205	△ 19,811	

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（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

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 40年

機械及び装置 15年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3～15年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末退職手当要支給額に相当する金額を計上している。計上額の算定に当たっては、一般会計との負担区分を定めた「退職手当の会計別負担について」に基づき、水道事業負担職員に係る退職給付引当金を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

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

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、過去3年間の不納欠損実績率により算出している。

4 消費税等の会計処理

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。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

令和4年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、404,323,464円である。

令和5年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、375,528,467円である。

令和5年度

敦賀市下水道事業
会計予算

(1) 令和5年度敦賀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			2,488,994	
	1 営業収益		1,410,978	
		1 下水道使用料	1,167,132	
		2 他会計負担金	243,559	
		3 その他営業収益	287	
	2 営業外収益		1,078,016	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	384,753	
		3 補助金	2,500	
		4 長期前受金戻入	604,319	
		5 資本費繰入収益	79,313	
		6 雑収益	7,130	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			2,380,909	
	1 営業費用		2,144,507	
		1 管渠費	57,709	
		2 ポンプ場費	42,843	
		3 処理場費	542,028	
		4 業務費	44,243	
		5 総係費	56,781	
		6 減価償却費	1,394,048	
		7 資産減耗費	6,855	
	2 営業外費用		230,862	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	204,281	
		2 消費税	26,334	
		3 雑支出	247	
	3 特別損失		5,040	
		1 過年度損益修正損	1,561	

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		2 その他特別損失	3,479	
	4 予 備 費		500	
		1 予 備 費	500	

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			517,320	
	1 企業債		347,000	
		1 企業債	347,000	
	2 受益者負担金		9,070	
		1 受益者負担金	9,070	
	3 補助金		155,250	
		1 国庫補助金	155,250	
	4 貸付金償還金		6,000	
1 貸付金償還金		6,000		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,554,510	
	1 建設改良費		360,184	
		1 メーター費	1,386	
		2 下水道建設改良費	358,798	
	2 企業債償還金		1,188,326	
		1 企業債償還金	1,188,326	
	3 貸付金		6,000	
1 貸付金		6,000		

(2) 給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 福 利 定 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	(0) 人 15	0	52,216	33,385	85,601	17,911	103,512
前 年 度		(1) 15	698	49,659	29,688	80,045	16,279	96,324
比 較		(△1) 0	△ 698	2,557	3,697	5,556	1,632	7,188

※職員数の（ ）内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務手 当	扶養手当	通勤手当	管理職手当	特殊勤務手 当
	本 年 度	11,488	9,287	6,999	1,734	725	1,596	44
	前 年 度	10,706	8,076	5,100	1,638	722	1,596	44
	比 較	782	1,211	1,899	96	3	0	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	1,512						33,385
	前 年 度	1,806						29,688
	比 較	△ 294						3,697

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 福 利 定 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	15 人		52,216	33,385	85,601	17,911	103,512
前 年 度		14		47,737	29,009	76,746	15,708	92,454
比 較		1		4,479	4,376	8,855	2,203	11,058

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	勤勉手当	超過勤務手当	扶養手当	通勤手当	管理職手当	特殊勤務手当
		本 年 度	11,488	9,287	6,999	1,734	725	1,596
	前 年 度	10,324	8,076	4,827	1,638	698	1,596	44
	比 較	1,164	1,211	2,172	96	27	0	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	1,512						33,385
	前 年 度	1,806						29,009
	比 較	△ 294						4,376

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 福 利 定 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	(0) 人 0	0	0	0	0	0	0
前 年 度		(1) 1	698	1,922	679	3,299	571	3,870
比 較		(△1) △ 1	△ 698	△ 1,922	△ 679	△ 3,299	△ 571	△ 3,870

※職員数の()内は、パートタイム会計年度任用職員数を外書き

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	超過勤務手 手 当	通勤手当				計
	本 年 度	0	0	0				0
	前 年 度	382	273	24				679
	比 較	△ 382	△ 273	△ 24				△ 679

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	2,557	給与改定に伴う増減分	196	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.4% 給与改定実施時期 4年4月
		昇給に伴う増加分	809	
		その他の増減分	1,552	異動等に伴う増減分
手当	3,697	制度改正に伴う増減分	462	勤勉手当
		その他の増減分	3,235	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)
5年1月1日現在	平均給料月額(円)	289,040			
	平均給与月額(円)	342,687			
	平均年齢(歳)	39.5			
4年1月1日現在	平均給料月額(円)	282,907			
	平均給与月額(円)	342,782			
	平均年齢(歳)	38.6			

(2) 初任給

区 分	行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)	一般会計の制度
					行政職(1)
高 校 卒	円 154,600	円	円	円	円 154,600
大 学 卒	185,200				185,200

(3) 級別職員数

区分	行政職(1)			行政職(2)			医療職(2)			医療職(3)		
	職務の級	職員数(人)	構成比(%)									
五年一月一日現在	1級	4	26.7	1級			1級			1級		
	2級	2	13.3	2級			2級			2級		
	3級	4	26.7	3級			3級			3級		
	4級	3	20.0	4級			4級			4級		
	5級			5級			5級			5級		
	6級	2	13.3				6級			6級		
	7級						7級					
	8級											
	計	15	100.0	計			計			計		
四年一月一日現在	1級	5	35.7	1級			1級			1級		
	2級	1	7.2	2級			2級			2級		
	3級	3	21.4	3級			3級			3級		
	4級	3	21.4	4級			4級			4級		
	5級			5級			5級			5級		
	6級	2	14.3				6級			6級		
	7級						7級					
	8級											
	計	14	100.0	計			計			計		

(級別の基準となる職務)

区分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	8級
行政職(1)	主事	主査	係長	課長補佐	主幹	課長	副部長	部長

(4) 昇 給

区 分		合 計	行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	15	15				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	14	14				
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)	1	1			
		4号給 (人)	13	13			
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	93.3	93.3					
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	14	14				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	13				
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)	1	1			
		4号給 (人)	12	12			
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	92.9	92.9					

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	職 種			
		行政職(1)	行政職(2)	医療職(2)	医療職(3)
給料総額に対する比率 (%)	0.1	0.1			
支給対象職員の比率 (%) (5年1月1日現在)	26.7	26.7			
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	917	917			
代表的な特殊勤務手当の名称	汚物処理作業手当				

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
前 年 度	2.15	2.15	4.3	有	
一般会計 の制度	2.2	2.2	4.4	有	

(7) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

(3) 債務負担行為に関する調書

1 当該年度提出分

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国 支 出	県 金	企 業 債	
松島ポンプ場 建築設備更新事業	200,000			令和6年度	200,000	100,000	100,000		
水洗便所改造資金 貸付金利子補給金	285			令和6年度 から 令和10年度 まで	285				285

2 過年度議決に係る分

(単位 千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一般財源
						国 支 出	県 金	企 業 債	
水洗便所改造資金 貸付金利子補給金 (令和2年度分)	65	令和3年度 から 令和4年度 まで	45	令和5年度 から 令和7年度 まで	20				20
水洗便所改造資金 貸付金利子補給金 (令和3年度分)	64	令和4年度	24	令和5年度 から 令和8年度 まで	40				40
水洗便所改造資金 貸付金利子補給金 (令和4年度分)	285			令和5年度 から 令和9年度 まで	285				285

(4) 令和5年度敦賀市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(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	88,055
減価償却費	1,394,048
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 1,261
長期前受金戻入額	△ 604,319
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	204,281
未収金の増減額(△は増加)	△ 5,613
未払金の増減額(△は減少)	23,716
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 13
引当金の増減額	113
固定資産除却費	6,855
小計	1,105,861
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 204,281
業務活動によるキャッシュ・フロー	901,581
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	△ 330,058
工事負担金による収入	8,253
補助金による収入	141,268
貸付金による支出	△ 6,000
貸付金の償還による収入	6,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 180,537
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	347,000
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	△ 1,188,326
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 841,326
資金増加額(又は減少額)	△ 120,282
資金期首残高	257,544
資金期末残高	137,262

(5) 令和4年度敦賀市下水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日現在)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		997,172
	ロ 建 物	1,694,135	
	建物減価償却累計額	△ 517,646	1,176,489
	ハ 構 築 物	34,552,973	
	構築物減価償却累計額	△ 5,202,334	29,350,639
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,653,848	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 1,600,935	2,052,913
	ホ 車 両 運 搬 具	14,123	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 4,200	9,923
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,584	
	工具器具及び備品減価償却累計額	△ 937	647
	ト 建 設 仮 勘 定		154,455
	有形固定資産合計		33,742,238
	固定資産合計		33,742,238
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		257,544
	(2) 未 収 金	102,347	
	貸倒引当金	△ 4,740	97,607
	(3) 貯 蔵 品		624
	流動資産合計		355,775
	資 産 合 計		34,098,013

		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	12,938,265	
	(2) 他 会 計 借 入 金		
	イ その他長期借入金	640,000	
	固 定 負 債 合 計	13,578,265	
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,188,326	
	(2) 未 払 金	63,884	
	(3) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	6,897	
	ロ 法定福利費引当金	1,341	
	引 当 金 合 計	8,238	
	(4) その他流動負債	382	
	流 動 負 債 合 計	1,260,830	
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	17,042,112	
	長期前受金収益化累計額	△ 3,211,411	
	繰 延 収 益 合 計	13,830,701	
	負 債 合 計	28,669,796	
			資 本 の 部
6	資 本 金		4,383,552
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 補 助 金	574,895	
	資 本 剰 余 金 合 計	574,895	
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		
	繰 越 利 益 剰 余 金	7,293	
	当 年 度 純 利 益	202,477	
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	260,000	
	利 益 剰 余 金 合 計	469,770	
	剰 余 金 合 計	1,044,665	
	資 本 合 計	5,428,217	
	負 債 ・ 資 本 合 計	34,098,013	

(6) 令和5年度敦賀市下水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日現在)

(単位 千円)

		資 産 の 部	
1	固 定 資 産		
	(1) 有 形 固 定 資 産		
	イ 土 地		997,172
	ロ 建 物	1,694,087	
	建物減価償却累計額	△ 599,328	1,094,759
	ハ 構 築 物	34,792,253	
	構築物減価償却累計額	△ 6,272,559	28,519,694
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,642,179	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 1,823,149	1,819,030
	ホ 車 両 運 搬 具	14,123	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 6,530	7,593
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,584	
	工具器具及び備品減価償却累計額	△ 1,214	370
	ト 建 設 仮 勘 定		232,636
	有形固定資産合計		<u>32,671,254</u>
	固定資産合計		32,671,254
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		137,262
	(2) 未 収 金	107,960	
	貸倒引当金	△ 3,479	104,481
	(3) 貯 蔵 品		637
	流動資産合計		<u>242,380</u>
	資 産 合 計		<u><u>32,913,634</u></u>

		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	12,159,060	
	(2) 他 会 計 借 入 金		
	イ その他長期借入金	590,000	
	固 定 負 債 合 計	<u>12,749,060</u>	
4	流 動 負 債		
	(1) 企 業 債		
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	1,126,205	
	(2) 他 会 計 借 入 金		
	イ その他長期借入金	50,000	
	(3) 未 払 金	87,600	
	(4) 引 当 金		
	イ 賞 与 引 当 金	6,992	
	ロ 法定福利費引当金	1,359	
	引 当 金 合 計	<u>8,351</u>	
	(5) その他流動負債	382	
	流 動 負 債 合 計	<u>1,272,538</u>	
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	17,179,593	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 3,803,829</u>	
	繰 延 収 益 合 計	<u>13,375,764</u>	
	負 債 合 計	<u>27,397,362</u>	
		資 本 の 部	
6	資 本 金		4,643,552
7	剰 余 金		
	(1) 資 本 剰 余 金		
	イ 補 助 金	574,895	
	資 本 剰 余 金 合 計	574,895	
	(2) 利 益 剰 余 金		
	イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		
	繰 越 利 益 剰 余 金	9,770	
	当 年 度 純 利 益	88,055	
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	200,000	
	利 益 剰 余 金 合 計	<u>297,825</u>	
	剰 余 金 合 計	<u>872,720</u>	
	資 本 合 計	<u>5,516,272</u>	
	負 債 ・ 資 本 合 計	<u><u>32,913,634</u></u>	

(7) 令和4年度敦賀市下水道事業予定損益計算書
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位 千円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	1,066,837		
(2)	他会計負担金	235,338		
(3)	その他営業収益	287	1,302,462	
2	営業費用			
(1)	渠費	38,925		
(2)	ポンプ場費	33,087		
(3)	処理場費	446,695		
(4)	業務費	34,064		
(5)	総係費	49,800		
(6)	減価償却費	1,395,078		
(7)	資産減耗費	7,396	2,005,045	
	営業利益			△ 702,583
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計負担金	415,232		
(3)	長期前受金戻入	605,983		
(4)	資本費繰入収益	82,909		
(5)	雑収益	13,977	1,118,102	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	206,209		
(2)	雑支出	247	206,456	911,646
	経常利益			209,063
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	1,846		
(2)	その他特別損失	4,740	6,586	△ 6,586
	当年度純利益			202,477
	前年度繰越利益剰余金			7,293
	その他未処分利益剰余金変動額			260,000
	当年度未処分利益剰余金			469,770

令和5年度敦賀市下水道事業会計予算実施計画説明書
収益的収入及び支出

収入

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	下水道事業収	益	2,488,994	2,491,784	△ 2,790	
	1	営業収益	1,410,978	1,376,266	34,712	
	1	下水道使用料	1,167,132	1,140,632	26,500	
		1 下水道使用料	1,167,132	1,140,632	26,500	
	2	他会計金負担	243,559	235,347	8,212	
		1 他会計金負担	243,559	235,347	8,212	雨水処理負担金
	3	その他の営業収益	287	287	0	
		1 手数料	287	287	0	督促等手数料
	2	営業外収益	1,078,016	1,115,518	△ 37,502	
	1	受取利息及び配当金	1	1	0	
		1 預金利息	1	1	0	
	2	他会計金負担	384,753	420,351	△ 35,598	
		1 他会計金負担	384,753	420,351	△ 35,598	汚水処理負担金
	3	補助金	2,500	0	2,500	
		1 国庫補助金	2,500	0	2,500	
	4	長期前受金戻入	604,319	605,155	△ 836	
		1 長期前受金戻入	604,319	605,155	△ 836	補助金等長期前受金戻入
	5	資本費繰入収益	79,313	82,909	△ 3,596	
		1 資本費繰入収益	79,313	82,909	△ 3,596	企業債元金償還負担金
	6	雑収益	7,130	7,102	28	
		1 延滞金	1	1	0	
		2 その他の雑収益	7,129	7,101	28	原子力立地給付金等

支 出

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	下水道事業費		2,380,909	2,273,313	107,596	
	1 営業費用		2,144,507	2,016,845	127,662	
		1 管 渠 費	57,709	42,802	14,907	
		1 通信運搬費	92	365	△ 273	回線使用料
		2 委 託 料	24,447	22,404	2,043	汚水ポンプ場維持管理業務委託料 4,317 汚水管渠点検等業務委託料 2,750 下水道台帳更新業務委託料 5,000 下水道台帳機器管理委託料 30 雨水管渠除草等委託料 12,350
		3 賃 借 料	577	286	291	土地借上料等
		4 修 繕 費	19,930	15,136	4,794	汚水管渠等修繕費
		5 動 力 費	5,102	3,485	1,617	電気料
		6 材 料 費	1,579	1,126	453	修繕用材料費
		7 会費負担金	5,982	0	5,982	水道事業事務負担金
		2 ポンプ場費	42,843	33,559	9,284	
		1 給 料	8,748	8,594	154	技術職員給
		2 手 当 等	4,555	3,929	626	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	1,205	1,151	54	
		4 法定福利費	2,831	2,549	282	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	239	223	16	
		6 報 償 費	500	500	0	協力金
		7 被 服 費	69	70	△ 1	職員被服費
		8 備 消 品 費	143	143	0	消耗品費
		9 燃 料 費	9	8	1	自動車用燃料代
		10 通信運搬費	420	365	55	回線使用料等
		11 委 託 料	17,181	10,522	6,659	電気保安管理業務委託料 441 ポンプ場維持管理等業務委託料 2,418

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明	
款 項	目 節					
					沈砂池浚渫業務委託料 14,322	
		12 賃借料	226	172	54	ネットワーク接続料等
		13 修繕費	1,000	969	31	機械設備等修繕費
		14 動力費	5,717	4,364	1,353	電気料等
	3 処理場費		542,028	455,479	86,549	
		1 給料	14,741	10,994	3,747	技術職員給
		2 手当等	6,590	5,198	1,392	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	1,974	1,453	521	
		4 法定福利費	4,587	3,390	1,197	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	383	279	104	
		6 備用品費	1,393	1,273	120	消耗品費
		7 燃料費	7,568	4,430	3,138	暖房用等燃料代
		8 光熱水費	166	182	△ 16	水道料金
		9 通信運搬費	2,579	2,610	△ 31	回線使用料等
		10 委託料	351,157	338,787	12,370	公共下水道維持管理業務等委託料 169,539 電気保安全管理業務委託料 1,199 汚泥処理業務等委託料 140,747 漁業集落排水処理施設運転管理業務等委託料 11,243 農業集落排水処理施設運転管理業務等委託料 28,429
		11 手数料	1,610	1,493	117	水質検査等手数料
		12 賃借料	80	80	0	ケーブルテレビ利用料等
		13 修繕費	19,151	7,548	11,603	機械設備等修繕費
		14 動力費	130,049	77,064	52,985	電気料等
		△ 報酬	0	698	△ 698	
	4 業務費		44,243	37,471	6,772	
		1 備用品費	115	104	11	消耗品費

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明	
款 項	目 節					
		2 委 託 料	343	343	0	口座振替データ伝送業務委託料
		3 手 数 料	3,287	3,237	50	口座振替等手数料
		4 賃 借 料	28	28	0	Web口座振替サービス利用料
		5 会費負担金	40,470	31,878	8,592	水道事業事務負担金
		△ 印刷製本費	0	261	△ 261	
		△ 通信運搬費	0	1,620	△ 1,620	
	5 総 係 費		56,781	45,308	11,473	
		1 給 料	14,582	12,608	1,974	事務職員給
		2 手 当 等	9,078	6,646	2,432	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	2,018	1,604	414	
		4 法定福利費	5,016	4,060	956	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	394	309	85	
		6 旅 費	114	114	0	研修旅費
		7 報 償 費	7,110	3,266	3,844	受益者負担金等前納報奨金
		8 備 消 品 費	451	425	26	消耗品費
		9 燃 料 費	121	146	△ 25	自動車用燃料代
		10 印刷製本費	549	672	△ 123	諸用紙印刷費
		11 通信運搬費	24	371	△ 347	電話料
		12 委 託 料	4,075	3,825	250	メーター取替業務等委託料
		13 手 数 料	261	361	△ 100	車検等手数料
		14 賃 借 料	1,096	1,021	75	企業会計システム使用料等
		15 修 繕 費	5,193	3,273	1,920	自動車等修繕費
		16 会費負担金	5,010	4,966	44	水道事業事務負担金等
		17 補 助 金	562	554	8	水洗便所改造資金利子補給金等
		18 保 険 料	1,032	961	71	建物、自動車保険料等
		19 公 課 費	95	126	△ 31	自動車重量税
	6 減価償却費		1,394,048	1,394,834	△ 786	
		1 有形固定資産減価償却費	1,394,048	1,394,834	△ 786	建物 81,727 構築物 1,070,537

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
						機械及び装置 239,176 車両運搬具 2,331 工具器具及び備品 277
	7 資産減耗費		6,855	7,392	△ 537	
		1 固定資産除却費	6,855	7,392	△ 537	建物 3 構築物 1,855 機械及び装置 4,997
2 営業外費用			230,862	249,667	△ 18,805	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		204,281	210,715	△ 6,434	
		1 企業債利息	203,365	209,700	△ 6,335	
		2 一時借入金利息及び企業債取扱手数料	392	491	△ 99	
		3 他会計借入金利息	524	524	0	
	2 消費 税		26,334	38,705	△ 12,371	
		1 消費 税	26,334	38,705	△ 12,371	
	3 雑 支 出		247	247	0	
		1 その他雑支出	247	247	0	
3 特別損失			5,040	6,301	△ 1,261	
	1 過年度損益修正損		1,561	1,561	0	
		1 過年度損益修正損	1,561	1,561	0	
	2 その他特別損失		3,479	4,740	△ 1,261	
		1 貸倒引当金繰入額	3,479	4,740	△ 1,261	
4 予 備 費			500	500	0	
	1 予 備 費		500	500	0	
		1 予 備 費	500	500	0	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	資 本 的 収 入		517,320	854,144	△ 336,824	
1	企 業 債		347,000	573,600	△ 226,600	
	1 企 業 債		347,000	573,600	△ 226,600	
		1 企 業 債	347,000	573,600	△ 226,600	
2	受 益 担 者 金		9,070	19,294	△ 10,224	
	1 受 益 担 者 金		9,070	19,294	△ 10,224	
		1 受 益 担 者 金	4,554	10,586	△ 6,032	
		2 受 益 担 者 金	4,516	8,708	△ 4,192	
3	補 助 金		155,250	203,250	△ 48,000	
	1 国庫補助金		155,250	203,250	△ 48,000	
		1 国庫補助金	155,250	203,250	△ 48,000	
4	貸 付 金 金		6,000	6,000	0	
	1 貸 付 金 金		6,000	6,000	0	
		1 貸 付 金 金	6,000	6,000	0	水洗便所改造資金預託金返還金
△	工 事 負 担 金		0	52,000	△ 52,000	
	△ 工 事 負 担 金		0	52,000	△ 52,000	

支 出

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
1	資本的支出		1,554,510	1,913,209	△ 358,699	
1	建設改良費		360,184	656,326	△ 296,142	
	1	メーター費	1,386	746	640	
		1	1,386	746	640	メーター購入費
	2	下水道建設改良費	358,798	646,493	△ 287,695	
		1	14,145	17,463	△ 3,318	技術職員給
		2	7,190	8,408	△ 1,218	期末手当等
		3	1,795	2,199	△ 404	
		4	4,118	5,053	△ 935	職員共済組合負担金等
		5	343	416	△ 73	
		6	17	63	△ 46	普通旅費
		7	1,119	1,018	101	消耗品費
		8	305	434	△ 129	自動車用燃料代
		9	117,467	110,867	6,600	積算システム 支援等委託料 1,467 污水管渠整備 工事委託料 30,000 松島ポンプ場建築設備更 新工事委託料 86,000
		10	149	164	△ 15	コピー機賃借料等
		11	212,150	465,808	△ 253,658	污水管渠工事 費 208,700 農業集落排水処理施設整 備工事費 3,450
		△	0	34,600	△ 34,600	補償金
	△	資産購入費	0	9,087	△ 9,087	
2	企業債		1,188,326	1,250,883	△ 62,557	
	1	企業債	1,188,326	1,250,883	△ 62,557	
		1	1,188,326	1,250,883	△ 62,557	元金償還金
3	貸付金		6,000	6,000	0	
	1	貸付金	6,000	6,000	0	

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
		1 貸 付 金	6,000	6,000	0	水洗便所改造資金預託金

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（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

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 50年

機械及び装置 8～20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3～15年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職給付引当金については、一般会計との負担区分を定めた「下水道事業における退職手当の負担について」に基づき、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・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、過去3年間の不納欠損実績率により算出している。

4 消費税等の会計処理

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。

II 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

令和4年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,511,643,557円である。

令和5年度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、一般会計が負担すると見込まれる額は、1,489,230,667円である。

III セグメント情報

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、漁業集落排水事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していること、また公共下水道事業では汚水処理と雨水処理を行っていることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各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。

セグメント区分		事業の内容
公共下水道事業	汚水処理事業	し尿、生活雑排水等の処理
	雨水処理事業	雨水の排除
漁業集落排水事業		漁業集落におけるし尿、生活雑排水等の処理
農業集落排水事業		農業集落におけるし尿、生活雑排水等の処理

2 報告セグメントごとの資産、負債およびその他の項目の金額

(1) 令和4年度

(単位 千円)

	公共下水道事業		漁業集落 排水事業	農業集落 排水事業	合計
	汚水処理事業	雨水処理事業			
営業収益	1,036,471	235,338	3,577	27,076	1,302,462
営業費用	1,544,865	284,521	36,896	138,763	2,005,045
営業損益	△508,394	△49,183	△33,319	△111,687	△702,583
経常損益	263,163	0	△15,730	△38,370	209,063
セグメント資産	25,336,916	6,042,735	323,971	2,394,391	34,098,013
セグメント負債	20,974,264	5,016,150	276,147	2,403,235	28,669,796
その他の項目					
他会計負担金	459,048	235,338	8,681	30,412	733,479
減価償却費	1,054,478	230,149	17,820	92,631	1,395,078
支払利息	154,512	36,005	1,287	14,405	206,209
特別損失	6,520	0	1	65	6,586
有形固定資産の増加	622,950	251,517	9	9,780	884,256

(2) 令和5年度

(単位 千円)

	公共下水道事業		漁業集落 排水事業	農業集落 排水事業	合計
	汚水処理事業	雨水処理事業			
営業収益	1,032,969	243,559	3,764	24,583	1,304,875
営業費用	1,606,622	295,719	38,431	144,342	2,085,114
営業損益	△573,653	△52,160	△34,667	△119,759	△780,239
経常損益	161,895	0	△17,594	△51,348	92,953
セグメント資産	24,487,017	5,886,635	288,591	2,251,391	32,913,634
セグメント負債	20,010,845	4,816,506	258,362	2,311,649	27,397,362
その他の項目					
他会計負担金	427,122	243,559	8,331	28,613	707,625
減価償却費	1,054,268	234,735	16,744	88,301	1,394,048
支払利息	153,168	35,713	1,002	14,398	204,281
特別損失	4,832	0	1	65	4,898
有形固定資産の増加	240,692	86,221	0	3,145	330,058

