

令和6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	19,738	19,769	△31
9 繰越金	1	1	0
12 諸収入	1,214	1,954	△740
歳入合計	20,953	21,724	△771

(歳 出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
3 港湾施設事業費	4,146	8,717	△4,571
4 諸支出金	15,137	11,337	3,800
6 公債費	1,570	1,570	0
9 予備費	100	100	0
歳出合計	20,953	21,724	△771

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	19,738	19,769	△31
	5	使用料	19,738	19,769	△31
		3	港湾施設使用料	19,738	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	1,214	1,954	△740
	5	市預金利子	1	1	0
		3	市預金利子	1	1
	10	雑収入	1,213	1,953	△740
		3	雑収入	1,213	1,953

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
5 港湾施設使 用料	19,738	1 上屋使用料 2 野積場等使用料	15,901 3,837
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	1,213	1 上屋電気料負担金 2 原子力立地給付金	1,097 116

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	4,146	8,717	△4,571	1,213	2,933
	5	管理費	4,146	8,717	△4,571	1,213	2,933
		3 上屋管理費	4,146	8,717	△4,571	諸収入 1,213	2,933

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
10 需用費	1,837	1 上屋管理経費 4,146 需用費 (1,837)
11 役務費	60	役務費 (60)
12 委託料	487	委託料 (487)
26 公課費	1,762	公課費 (1,762)

(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	15,137	11,337	3,800		15,137
	5	繰出金	15,137	11,337	3,800		15,137
		3	一般会計繰 出金	15,137	11,337	3,800	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
27 繰 出 金	15,137	1 一般会計繰出金 繰出金	15,137 (15,137)

(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	1,567	1,565	2	
	6	利 子	3	5	△2		3

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金 及び割引料	1,567	1 公債償還元金 償還金及び割引料	1,567 (1,567)
22 償還金 及び割引料	3	1 公債償還利子 償還金及び割引料	3 (3)

(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 予備費	100 (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	4,699	3,135		1,567	1,568

令和6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	1,140,691	1,249,459	△108,768
6 使用料及び手数料	320	350	△30
9 国庫支出金	1	1	0
12 県支出金	4,617,921	4,946,862	△328,941
27 繰入金	530,401	508,091	22,310
30 繰越金	1	1	0
33 諸収入	9,003	9,015	△12
歳入合計	6,298,338	6,713,779	△415,441

(歳 出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較
3 総務費	126,701	128,893	△2,192
6 保険給付費	4,564,590	4,890,181	△325,591
8 国民健康保険事業費納付金	1,513,197	1,609,805	△96,608
24 保健事業費	53,697	49,348	4,349
30 諸支出金	40,053	35,452	4,601
33 予備費	100	100	0
歳出合計	6,298,338	6,713,779	△415,441

(単位：千円)

本年度予算額の財源内訳				
特定財源				一般財源
国庫支出金	県支出金	地方債	その他	
	1,929		124,437	335
	4,544,900		9,666	10,024
1	41,167		375,758	1,096,271
	17,066		6,348	30,283
	12,859		17,194	10,000
				100
1	4,617,921		533,403	1,147,013

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	1,140,691	1,249,459	△108,768
	5	国民健康保険税	1,140,691	1,249,459	△108,768
		3 国民健康保険税	1,140,691	1,248,859	△108,168
		6 退職被保険者等国民健康保険税	0	600	△600
6		使用料及び手数料	320	350	△30
	5	手 数 料	320	350	△30
		6 督促手数料	320	350	△30
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	4,617,921	4,946,862	△328,941

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5	医療給付費 分現年課税 分	702,375	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	269,662	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	83,254	1 介護納付金分現年課税分
20	医療給付費 分滞納繰越 分	60,400	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	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
5	督促手数料	320	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

(款) 12 県支出金
(項) 5 県負担金

款 項 目			本 年 度	前 年 度	比 較
	5	県負担金	4,617,921	4,946,862	△328,941
	9	保険給付費等交付金	4,617,921	4,946,862	△328,941
27		繰入金	530,401	508,091	22,310
	5	他会計繰入金	530,401	508,091	22,310
	3	一般会計繰入金	530,401	508,091	22,310
30		繰越金	1	1	0

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
5	保険給付費 等交付金	4,617,921	1 普通交付金 4,544,815 2 特別交付金 73,106
5	保険基盤安 定繰入金（ 保険税軽減 分）	200,910	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）	112,452	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	103,412	1 職員給与費等繰入金
35	財政安定化 支援事業繰 入金	56,251	1 財政安定化支援事業繰入金
38	未就学児均 等割保険税 繰入金	2,405	1 未就学児均等割保険税繰入金
39	産前産後保 険税繰入金	739	1 産前産後保険税繰入金
40	その他一般 会計繰入金	44,566	1 その他一般会計繰入金

(款) 30 繰越金
(項) 5 繰越金

款 項 目		本 年 度	前 年 度	比 較	
	5	繰越金	1	1	0
	9	繰越金	1	1	0
33		諸収入	9,003	9,015	△12
	5	延滞金加算金及び過料	6,000	6,010	△10
	3	延滞金	6,000	6,000	0
	6	退職被保険者等延滞金	0	10	△10
10		市預金利子	1	1	0
	3	市預金利子	1	1	0
15		雑入	3,002	3,004	△2
	3	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	0	1	△1
	9	返納金	1	1	0
	12	退職被保険者等返納金	0	1	△1
	15	雑入	1	1	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
5 繰越金	1	1 繰越金
5 延滞金	6,000	1 延滞金
5 市預金利子	1	1 市預金利子
5 第三者納付金	3,000	1 第三者納付金
5 返納金	1	1 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	126,701	128,893	△2,192	126,366	335
	5	総務管理費	88,863	88,666	197	88,528	335
		3 一般管理費	88,863	88,666	197	県支出金 1,929 繰入金 86,599	335

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
1 報酬	240	1 職員給与費	41,797
		給料	(22,929)
2 給料	37,369	職員手当等	(12,031)
		共済費	(6,837)
3 職員手当等	17,724	2 会計年度任用職員給与費	24,371
		報酬	(240)
4 共済費	10,835	給料	(14,440)
		職員手当等	(5,693)
10 需用費	1,830	共済費	(3,998)
		3 第三者行為求償事務費	325
11 役務費	11,393	役務費	(325)
		4 電算処理業務費	11,052
12 委託料	8,009	役務費	(3,526)
		委託料	(7,526)
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	1,429
		負担金補助及び交付金	(1,429)
18 負担金補助及び交付金	1,429	6 その他諸経費	9,889
		需用費	(1,830)
		役務費	(7,542)
		委託料	(483)
		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	37,575	39,964	△2,389	37,575	
	3	賦課徴収費	37,575	39,964	△2,389	繰入金 37,575	

(単位：千円)

節		金額	説明	明
区分				
1	報酬	180	1 職員給与費	23,255
			給料	(12,559)
2	給料	17,161	職員手当等	(6,905)
			共済費	(3,791)
3	職員手当等	8,748	2 会計年度任用職員給与費	7,438
			報酬	(180)
4	共済費	4,604	給料	(4,602)
			職員手当等	(1,843)
10	需用費	2,939	共済費	(813)
			3 その他諸経費（債権管理課）	4,403
11	役務費	3,648	需用費	(1,612)
			役務費	(2,694)
12	委託料	278	委託料	(80)
			公課費	(17)
26	公課費	17	4 その他諸経費（国保年金課）	2,479
			需用費	(1,327)
			役務費	(954)
			委託料	(198)

(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	4,564,590	4,890,181	△325,591	4,554,566	10,024
		療養諸費	3,932,971	4,216,261	△283,290	3,932,831	140
	3	療養給付費	3,895,307	4,178,167	△282,860	県支出金 3,895,307	
	9	療 養 費	23,170	23,354	△184	県支出金 23,170	
	15	審査支払手 数料	14,494	14,738	△244	県支出金 14,354	140
	6	退職被保険 者等療養給 付費	0	1	△1		
	12	退職被保険 者等療養費	0	1	△1		

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	3,895,307	1 療養給付費 負担金補助及び交付金	3,895,307 (3,895,307)
18 負担金補助 及び交付金	23,170	1 療養費 負担金補助及び交付金	23,170 (23,170)
11 役 務 費	14,494	1 審査支払手数料 役務費	14,494 (14,494)

(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	611,914	652,549	△40,635	611,914	
	3	高額療養費	611,314	651,947	△40,633	県支出金 611,314	
	9	高額介護合 算療養費	600	600	0	県支出金 600	
	6	退職被保険 者等高額療 養費	0	1	△1		
	12	退職被保険 者等高額介 護合算療養 費	0	1	△1		

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	611,314	1 高額療養費 負担金補助及び交付金	611,314 (611,314)
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)

(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	70	71	△1	70	
	3	移 送 費	70	70	0	県支出金 70	
	6	退職被保険 者等移送費	0	1	△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)

(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	14,500	0	9,666	4,834
	3	出産育児一時金	14,500	14,500	0	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	5,050	4,800	250		5,050
	3	葬 祭 費	5,050	4,800	250		5,050

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	5,050	1 葬祭費 負担金補助及び交付金	5,050 (5,050)

(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	85	2,000	△1,915	85	
	3	傷病手当金	85	2,000	△1,915	県支出金 85	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	85	1 傷病手当金 負担金補助及び交付金	85 (85)

(款) 8 国民健康保険事業費納付金
(項) 5 医療給付費分

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
8		国民健康保 険事業費納 付金	1,513,197	1,609,805	△96,608	416,926	1,096,271
	5	医療給付費 分	1,014,483	1,083,614	△69,131	316,924	697,559
	3	医療給付費 分	1,014,483	1,083,614	△69,131	国庫支出金 1 県支出金 41,167 繰入金 272,755 諸収入 3,001	697,559

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	1,014,483	1 納付金 負担金補助及び交付金	1,014,483 (1,014,483)

(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	381,444	406,083	△24,639	75,484	305,960
	3	後期高齢者 支援金等分	381,444	406,083	△24,639	繰入金 75,484	305,960

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	381,444	1 納付金 負担金補助及び交付金	381,444 (381,444)

(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	117,270	120,108	△2,838	24,518	92,752
	3	介護納付金分	117,270	120,108	△2,838	繰入金 24,518	92,752

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	117,270	1 納付金 負担金補助及び交付金	117,270 (117,270)

(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	53,697	49,348	4,349	23,414	30,283
		特定健康診査等事業費	43,888	40,492	3,396	23,235	20,653
	3	特定健康診査等事業費	43,888	40,492	3,396	県支出金 16,887 繰入金 6,348	20,653

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
1	報酬	1,117	1 会計年度任用職員給与費	6,348
			報酬	(1,117)
2	給料	2,878	給料	(2,878)
			職員手当等	(1,525)
3	職員手当等	1,525	共済費	(828)
			2 特定健康診査等事業費	37,540
4	共済費	828	報償費	(471)
			需用費	(159)
7	報償費	471	役務費	(2,932)
			委託料	(33,700)
10	需用費	159	使用料及び賃借料	(278)
11	役務費	2,932		
12	委託料	33,700		
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	9,809	8,856	953	179	9,630
	3	保健衛生普 及費	9,809	8,856	953	県支出金 179	9,630

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
7 報 償 費	158	1 人間ドック検診費	9,630
		需用費	(5)
10 需 用 費	14	委託料	(9,625)
		2 薬剤適正使用多職種連携事業費	179
11 役 務 費	12	報償費	(158)
		需用費	(9)
12 委 託 料	9,625	役務費	(12)

(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	40,053	35,452	4,601	30,053	10,000
	5	償還金及び 還付加算金	10,001	10,101	△100	1	10,000
	3	保険税還付 金	10,000	10,000	0		10,000
	9	償 還 金	1	1	0	諸収入 1	
	6	退職被保険 者等保険税 還付金	0	100	△100		

(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	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	30,052	25,351	4,701	30,052	
	3	直営診療施設勘定繰出金	30,052	25,351	4,701	県支出金 12,859 繰入金 17,193	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
27 繰 出 金	30,052	1 施設勘定繰出金 繰出金	30,052 (30,052)

(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 21	1,537	57,408	27,547	86,492	16,267	102,759	
前 年 度	(13) 22	1,387	58,039	23,217	82,643	16,616	99,259	
比 較	(0) △ 1	150	△ 631	4,330	3,849	△ 349	3,500	

※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	12,185	10,155	2,203	240	366	957	97
	前 年 度	12,010	6,406	2,190	438	942	798	97
	比 較	175	3,749	13	△ 198	△ 576	159	0
	区 分	住 居 手 当						計
	本 年 度	1,344						27,547
	前 年 度	336						23,217
	比 較	1,008						4,330

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		35,488	18,606	54,094	10,628	64,722	
前 年 度	13		37,861	18,684	56,545	11,616	68,161	
比 較	△ 1		△ 2,373	△ 78	△ 2,451	△ 988	△ 3,439	

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	7,499	6,234	2,091	240	195	957	46
	前 年 度	7,774	6,406	2,091	438	795	798	46
	比 較	△ 275	△ 172	0	△ 198	△ 600	159	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	1,344						18,606
	前 年 度	336						18,684
	比 較	1,008						△ 78

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	1,537	21,920	8,941	32,398	5,639	38,037	
前 年 度	(13) 9	1,387	20,178	4,533	26,098	5,000	31,098	
比 較	(0) 0	150	1,742	4,408	6,300	639	6,939	

※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	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当		計
	本 年 度	4,686	3,921	112	171	51		8,941
	前 年 度	4,236	0	99	147	51		4,533
	比 較	450	3,921	13	24	0		4,408

(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	△ 631	給与改定に伴う増減分	604	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 1.7% 給与改定実施時期 5年4月
		昇給に伴う増加分	778	
		その他の増減分	△ 2,013	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 13人 増減 △1人 会計年度任用職員の状況 本年度 9人 前年度 9人 増減 0人
職員手当	4,330	制度改正に伴う増減分	4,320	期末手当 249 勤勉手当 4,071
		その他の増減分	10	

(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)
6年1月1日現在	平均給料月額(円)	268,000			
	平均給与月額(円)	292,555			
	平均年齢(歳)	36.11			
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			

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	166,600 円	円	円	円	166,600 円
大 学 卒	196,200				196,200

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(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)
六年一月一日現在	1級	5	41.7	1級			1級			1級		
	2級	4	33.3	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						6級			6級		
	7級	1	8.3				7級					
	8級											
	計	12	100.0	計			計			計		
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		

(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	12				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	11				
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	11	11			
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	91.7	91.7					
前 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					

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	2.25	2.25	4.5	有	
前 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
国 の 制 度	2.25	2.25	4.5	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(%) (6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6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	5,075	4,615	460
6 使用料及び手数料	3	3	0
9 繰入金	30,052	25,351	4,701
12 繰越金	1	1	0
15 諸収入	44	44	0
歳入合計	35,175	30,014	5,161

(歳出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
3 総務費	28,305	23,669	4,636
6 医業費	6,820	6,295	525
9 予備費	50	50	0
歳出合計	35,175	30,014	5,161

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	5,075	4,615	460
	5	外来収入	5,075	4,615	460
		3 国民健康保険診療報酬収入	467	656	△189
		6 後期高齢者医療診療報酬収入	3,205	2,727	478
		9 社会保険診療報酬収入	143	191	△48
		15 一部負担金収入	595	566	29
		18 その他の診療報酬収入	665	475	190
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	30,052	25,351	4,701
	5	事業勘定繰入金	30,052	25,351	4,701
		3 事業勘定繰入金	30,052	25,351	4,701
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	466	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	3,204	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	142	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	594	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	664	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	30,052	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	28,305	23,669	4,636	26,444	1,861
	5	施設管理費	28,305	23,669	4,636	26,444	1,861
		3 一般管理費	28,305	23,669	4,636	繰入金 26,400 諸収入 44	1,861

(単位：千円)

節		区 分	金 額	説 明	
1	報 酬		11,208	1 会計年度任用職員給与費	25,173
				報酬	(11,208)
2	給 料		5,882	給料	(5,882)
3	職員手当等		6,313	職員手当等	(6,313)
				共済費	(1,770)
4	共 済 費		1,770	2 診療所管理運営費	3,132
				旅費	(83)
				需用費	(841)
8	旅 費		83	役務費	(492)
				委託料	(1,459)
10	需 用 費		841	使用料及び賃借料	(106)
				負担金補助及び交付金	(151)
11	役 務 費		492		
12	委 託 料		1,459		
13	使用料及び 賃借料		106		
18	負担金補助 及び交付金		151		

(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	6,820	6,295	525	3,652	3,168
	5	医業費	6,820	6,295	525	3,652	3,168
		6	医療用消耗 器材費	45	45	0	
	9	医薬品衛生 材料費	2,800	2,800	0		2,800
	12	医業費	3,975	3,450	525	繰入金 3,652	323

(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	3,915	2 医師配送業務費 委託料	3,915 (3,915)

(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	11,208	5,882	6,313	23,403	1,770	25,173	
前 年 度	(3) 2	11,278	5,502	3,349	20,129	1,451	21,580	
比 較	(0) 0	△ 70	380	2,964	3,274	319	3,593	

※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	通 勤 手 当				計
	本 年 度	3,409	2,853	51				6,313
	前 年 度	3,298	0	51				3,349
	比 較	111	2,853	0				2,964

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	11,208	5,882	6,313	23,403	1,770	25,173	
前 年 度	(3) 2	11,278	5,502	3,349	20,129	1,451	21,580	
比 較	(0) 0	△ 70	380	2,964	3,274	319	3,593	

※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	通 勤 手 当				計
	本 年 度	3,409	2,853	51				6,313
	前 年 度	3,298	0	51				3,349
	比 較	111	2,853	0				2,964

(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	380	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	380	異動等に伴う増減分
職員手当	2,964	制度改正に伴う増減分	2,923	期末手当 70 勤勉手当 2,853
		その他の増減分	41	

令和 6 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	1,319,628	1,299,950	19,678
6 使用料及び手数料	1	1	0
9 国庫支出金	1,404,737	1,404,674	63
12 支払基金交付金	1,598,671	1,592,125	6,546
15 県支出金	849,026	844,407	4,619
21 繰入金	941,645	951,106	△9,461
24 繰越金	1	1	0
27 諸収入	4	4	0
歳入合計	6,113,713	6,092,268	21,445

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	1,319,628	1,299,950	19,678
	5	介 護 保 険 料	1,319,628	1,299,950	19,678
		3 第 1 号 被 保 険 者 保 険 料	1,319,628	1,299,950	19,678
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	1,404,737	1,404,674	63
	5	国 庫 負 担 金	1,030,940	1,029,687	1,253
		3 介 護 給 付 費 負 担 金	1,030,940	1,029,687	1,253
	10	国 庫 補 助 金	373,797	374,987	△1,190
		3 財 政 調 整 交 付 金	283,680	282,859	821
	15	地 域 支 援 事 業 交 付 金	15,222	15,245	△23
16	介 護 予 防 ・ 日 常 生 活 支 援 総 合 事 業 交 付 金	56,871	55,797	1,074	

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5	現年度分特別徴収保険料	1,198,061	1 現年度分特別徴収保険料
10	現年度分普通徴収保険料	121,267	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	1,030,939	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	283,679	1 普通調整交付金 283,678 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	15,221	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	56,870	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	5,864	8,680	△2,816
	18	介護保険保険者努力支援交付金	12,159	12,405	△246
	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	1,598,671	1,592,125	6,546
	5	支払基金交付金	1,598,671	1,592,125	6,546
	3	介護給付費交付金	1,531,869	1,527,429	4,440
	7	介護予防・日常生活支援総合事業支援交付金	66,802	64,696	2,106
15		県支出金	849,026	844,407	4,619
	5	県負担金	812,979	808,888	4,091
	3	介護給付費負担金	812,979	808,888	4,091
	15	県補助金	36,047	35,519	528
	6	地域支援事業交付金	7,612	7,621	△9
	7	介護予防・日常生活支援総合事業交付金	28,435	27,898	537
21		繰入金	941,645	951,106	△9,461
	5	一般会計繰入金	941,645	951,106	△9,461
	3	介護給付費繰入金	709,201	707,145	2,056
	6	地域支援事業繰入金	7,611	7,620	△9
	7	介護予防・日常生活支援総合事業繰入金	28,434	27,897	537

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5 現年度分	5,864	1 保険者機能強化推進交付金	
5 現年度分	12,159	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	1,531,868	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	66,801	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	812,978	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	7,611	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	28,434	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	709,201	1 介護給付費繰入金	
5 地域支援事 業繰入金	7,611	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	28,434	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	59,348	78,751	△19,403
	9 その他一般会計繰入金	137,051	129,693	7,358
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	59,348	1 低所得者保険料軽減繰入金	
5 職員給与費等繰入金	105,262	1 職員給与費等繰入金	
10 事務費繰入金	31,789	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	137,056	129,698	7,358	137,051	5
	5	総務管理費	91,956	86,446	5,510	91,956	
		3 一般管理費	91,956	86,446	5,510	繰入金 91,956	

(単位：千円)

節		説	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	47,999	2 職員給与費 給料	75,896 (40,878)
3 職員手当等	24,964	職員手当等 共済費	(22,244) (12,774)
4 共 済 費	14,631	3 会計年度任用職員給与費 給料	11,698 (7,121)
7 報 償 費	17	職員手当等 共済費	(2,720) (1,857)
10 需 用 費	159	4 第三者行為求償事務費 役務費	112 (112)
11 役 務 費	1,069	5 電算処理業務費 役務費	956 (956)
12 委 託 料	2,614	6 介護保険システム関係経費 委託料	2,880 (2,614)
13 使用料及び 賃借料	300	使用料及び賃借料 7 その他諸経費	(266) 211
		報償費	(17)
		需用費	(159)
		役務費	(1)
		使用料及び賃借料	(34)

(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	3,915	3,965	△50	3,910	5
	3	賦課徴収費	3,915	3,965	△50	繰入金 3,910	5

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需用費	1,640	1 賦課徴収事務費	3,915
		需用費	(1,640)
11 役務費	2,237	役務費	(2,237)
		委託料	(24)
12 委託料	24	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	40,386	39,144	1,242	40,386	
	3	介護認定審査会費	5,338	4,732	606	繰入金 5,338	
	6	認定調査費	35,048	34,412	636	繰入金 35,048	

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
1	報酬	5,320	1 介護認定審査会運営費	5,338
			報酬	(5,320)
10	需用費	18	需用費	(18)
2	給料	10,587	1 会計年度任用職員給与費	17,668
			給料	(10,587)
3	職員手当等	4,102	職員手当等	(4,102)
			共済費	(2,979)
4	共済費	2,979	2 認定調査事業費	14,733
			役務費	(11,996)
10	需用費	1,017	委託料	(2,737)
			3 その他諸経費	2,647
11	役務費	13,495	需用費	(1,017)
			役務費	(1,499)
12	委託料	2,855	委託料	(118)
			使用料及び賃借料	(13)
13	使用料及び賃借料	13		

(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	799	143	656	799	
		3 趣旨普及費	799	143	656	繰入金 799	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需 用 費	799	1 広報啓発費 需用費	799 (799)

(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	5,673,584	5,657,146	16,438	4,368,667	1,304,917
		介護サービス等諸費	5,249,107	5,290,645	△41,538	4,041,815	1,207,292
	3	居宅介護サービス給付費	1,838,718	1,908,003	△69,285	国庫支出金 459,680 県支出金 229,840 基金交付金 496,454 繰入金 229,840	422,904
	6	地域密着型介護サービス給付費	1,208,708	1,202,627	6,081	国庫支出金 302,177 県支出金 151,089 基金交付金 326,351 繰入金 151,089	278,002
	9	施設介護サービス給付費	1,954,749	1,937,464	17,285	国庫支出金 390,949 県支出金 342,081 基金交付金 527,782 繰入金 244,344 諸収入 1	449,592
	12	居宅介護福祉用具購入費	4,355	3,327	1,028	国庫支出金 1,089 県支出金 544 基金交付金 1,176	1,002

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	1,838,718	1 居宅介護サービス給付費 負担金補助及び交付金	1,838,718 (1,838,718)
18 負担金補助 及び交付金	1,208,708	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	1,208,708 (1,208,708)
18 負担金補助 及び交付金	1,954,749	1 施設介護サービス給付費 負担金補助及び交付金	1,954,749 (1,954,749)
18 負担金補助 及び交付金	4,355	1 居宅介護福祉用具給付費 負担金補助及び交付金	4,355 (4,355)

(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 544	
15	居宅介護住 宅改修費	6,805	5,603	1,202		国庫支出金 1,701 県支出金 851 基金交付金 1,837 繰入金 851	1,565
18	居宅介護サ ービス計画 給付費	235,772	233,621	2,151		国庫支出金 58,943 県支出金 29,472 基金交付金 63,658 繰入金 29,472	54,227

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	6,805	1 居宅介護住宅改修給付費 負担金補助及び交付金	6,805 (6,805)
18 負担金補助 及び交付金	235,772	1 居宅介護サービス計画給付費 負担金補助及び交付金	235,772 (235,772)

(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	146,150	127,744	18,406	112,538	33,612
	3	介護予防サービス給付費	98,133	86,861	11,272	国庫支出金 24,536 県支出金 12,267 基金交付金 26,496 繰入金 12,267	22,567
	6	地域密着型介護予防サービス給付費	16,966	11,101	5,865	国庫支出金 4,241 県支出金 2,121 基金交付金 4,581 繰入金 2,121	3,902
	9	介護予防福祉用具購入費	1,665	1,498	167	国庫支出金 416 県支出金 208 基金交付金 450 繰入金 208	383
	12	介護予防住宅改修費	4,779	5,413	△634	国庫支出金 1,195 県支出金 597 基金交付金 1,290 繰入金 597	1,100

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	98,133	1 介護予防サービス給付費 負担金補助及び交付金	98,133 (98,133)
18 負担金補助 及び交付金	16,966	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	16,966 (16,966)
18 負担金補助 及び交付金	1,665	1 介護予防福祉用具購入費 負担金補助及び交付金	1,665 (1,665)
18 負担金補助 及び交付金	4,779	1 介護予防住宅改修費 負担金補助及び交付金	4,779 (4,779)

(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	24,607	22,871	1,736	国庫支出金 6,151 県支出金 3,076 基金交付金 6,644 繰入金 3,076	5,660

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	24,607	1 介護予防サービス計画給付費 負担金補助及び交付金	24,607 (24,607)

(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	7,892	7,901	△9	6,078	1,814
	3	審査支払手 数料	7,892	7,901	△9	国庫支出金 1,973 県支出金 987 基金交付金 2,131 繰入金 987	1,814

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
11 役 務 費	7,892	1 審査支払手数料 役務費	7,892 (7,892)

(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	134,089	120,012	14,077	103,248	30,841
	3	高額介護サービス等費	134,089	120,012	14,077	国庫支出金 33,522 県支出金 16,761 基金交付金 36,204 繰入金 16,761	30,841

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	134,089	1 高額介護サービス等費 負担金補助及び交付金	134,089 (134,089)

(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	15,440	13,345	2,095	11,889	3,551
	3	高額医療合算介護サービス等費	15,440	13,345	2,095	国庫支出金 3,860 県支出金 1,930 基金交付金 4,169 繰入金 1,930	3,551

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	15,440	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	15,440 (15,440)

(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	120,906	97,499	23,407	93,099	27,807
	3	特定入所者 介護サービス 費	120,806	97,396	23,410	国庫支出金 24,161 県支出金 21,141 基金交付金 32,618 繰入金 15,101	27,785
	6	特定入所者 介護予防サ ービス費	100	103	△3	国庫支出金 25 県支出金 13 基金交付金 27 繰入金 13	22

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	120,806	1 特定入所者介護サービス費 負担金補助及び交付金	120,806 (120,806)
18 負担金補助 及び交付金	100	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	100 (100)

(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
			267,014	262,771	4,243	217,760	49,254
	6	介護予防・生活支援サービス事業費	207,065	198,656	8,409	171,599	35,466
	3	介護予防・生活支援サービス事業費	189,785	181,571	8,214	国庫支出金 59,605 県支出金 23,723 基金交付金 51,242 繰入金 23,723	31,492
	6	介護予防ケアマネジメント事業費	17,280	17,085	195	国庫支出金 4,320 県支出金 2,160 基金交付金 4,666 繰入金 2,160	3,974

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	189,785	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	189,785 (189,785)
18 負担金補助 及び交付金	17,280	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	17,280 (17,280)

(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	19,306	23,405	△4,099	14,866	4,440
	3	一般介護予 防事業費	19,306	23,405	△4,099	国庫支出金 4,827 県支出金 2,413 基金交付金 5,213 繰入金 2,413	4,440

(単位：千円)

節		区 分	金 額	説 明	
2	給 料		8,918	1 職員給与費	5,871
				給料	(3,266)
3	職員手当等		3,950	職員手当等	(1,786)
				共済費	(819)
4	共 済 費		2,365	2 介護予防把握事業費	1,528
				需用費	(724)
7	報 償 費		260	役務費	(804)
				3 介護予防普及啓発事業費	11,347
8	旅 費		28	給料	(5,652)
				職員手当等	(2,164)
10	需 用 費		1,474	共済費	(1,546)
				報償費	(140)
11	役 務 費		821	旅費	(28)
				需用費	(310)
12	委 託 料		1,490	役務費	(17)
				委託料	(1,490)
				4 フレイル予防普及事業費	560
				報償費	(120)
				需用費	(440)

(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	39,536	39,592	△56	30,443	9,093
	3	包括的支援事業費	335	335	0	国庫支出金 129 県支出金 64 繰入金 64	78
	15	任意事業費	30,671	31,301	△630	国庫支出金 11,807 県支出金 5,905 繰入金 5,905	7,054

(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	4,920	1 介護サービス相談員派遣事業費	733
		報償費	(720)
3 職員手当等	2,148	需用費	(13)
		2 介護費用適正化事業費	5,239
4 共 済 費	1,367	給料	(2,672)
		職員手当等	(1,239)
7 報 償 費	989	共済費	(762)
		報償費	(80)
8 旅 費	88	旅費	(88)
		需用費	(45)
10 需 用 費	688	役務費	(136)
		使用料及び賃借料	(74)
11 役 務 費	781	負担金補助及び交付金	(143)
		3 成年後見制度利用事業費	3,722
12 委 託 料	500	報償費	(25)
		需用費	(23)
13 使用料及び 賃借料	674	役務費	(241)
		扶助費	(3,433)
		4 家族介護者負担軽減事業費	2,019
18 負担金補助 及び交付金	143	需用費	(50)
		役務費	(29)
		委託料	(500)
19 扶 助 費	18,373	扶助費	(1,440)
		5 家族介護継続支援事業費	17,827
		給料	(2,248)

(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	1,849	968	881	国庫支出金 712 県支出金 356 繰入金 356	425	
24	認知症総合 支援事業費	6,681	6,988	△307	国庫支出金 2,573 県支出金 1,286 繰入金 1,286	1,536	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
		職員手当等	(909)
		共済費	(605)
		需用費	(206)
		役務費	(359)
		扶助費	(13,500)
		6 認知症高齢者見守り事業費	1,131
		報償費	(164)
		需用費	(351)
		役務費	(16)
		使用料及び賃借料	(600)
7 報 償 費	369	1 在宅医療・介護連携推進事業費	1,849
		報償費	(369)
10 需 用 費	1,366	需用費	(1,366)
		役務費	(114)
11 役 務 費	114		
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	680	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	1,152
		報償費	(214)
13 使用料及び 賃借料	198	旅費	(25)
		需用費	(677)
		使用料及び賃借料	(198)
18 負担金補助 及び交付金	78	負担金補助及び交付金	(38)

(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	1,107	1,118	△11	852	255
	3	審査支払手 数料	1,107	1,118	△11	国庫支出金 277	255
						県支出金 138	
						基金交付金 299	
						繰入金 138	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
11 役 務 費	1,107	1 審査支払手数料 役務費	1,107 (1,107)

(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	36,059	42,653	△6,594	11,245	24,814
		償還金及び 還付加算金	3,000	3,000	0		3,000
	3	第1号被保 険者保険料 還付金	3,000	3,000	0		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	33,059	39,653	△6,594	11,245	21,814
	6	一般会計繰出金	33,059	39,653	△6,594	国庫支出金 5,864 基金交付金 5,381	21,814

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
27 繰 出 金	33,059	1 一般会計繰出金 繰出金	33,059 (33,059)

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			
本 年 度	長 等	人						
	議 員							
	そ の 他 の 特 別 職	39	5,523			5,523	5,523	
	計	39	5,523			5,523	5,523	
前 年 度	長 等							
	議 員							
	そ の 他 の 特 別 職	39	4,915			4,915	4,915	
	計	39	4,915			4,915	4,915	
比 較	長 等							
	議 員							
	そ の 他 の 特 別 職	0	608			608	608	
	計	0	608			608	608	

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 23		72,424	34,984	107,408	21,342	128,750	
前 年 度	(0) 24		72,518	29,507	102,025	21,143	123,168	
比 較	(0) △ 1		△ 94	5,477	5,383	199	5,582	

※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	15,289	12,750	4,696	258	518	832	11
	前 年 度	15,010	7,637	4,696	378	630	832	12
	比 較	279	5,113	0	△ 120	△ 112	0	△ 1
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	630						34,984
	前 年 度	312						29,507
	比 較	318						5,477

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		44,144	24,030	68,174	13,593	81,767	
前 年 度	12		43,680	23,391	67,071	13,779	80,850	
比 較	0		464	639	1,103	△ 186	917	

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	9,514	7,917	4,542	258	326	832	11
	前 年 度	9,240	7,637	4,542	378	438	832	12
	比 較	274	280	0	△ 120	△ 112	0	△ 1
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	630						24,030
	前 年 度	312						23,391
	比 較	318						639

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 11		28,280	10,954	39,234	7,749	46,983	
前 年 度	(0) 12		28,838	6,116	34,954	7,364	42,318	
比 較	(0) △ 1		△ 558	4,838	4,280	385	4,665	

※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	通勤手当			計
	本 年 度	5,775	4,833	154	192			10,954
	前 年 度	5,770	0	154	192			6,116
	比 較	5	4,833	0	0			4,838

(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	△ 94	給与改定に伴う増減分	439	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 1.0% 給与改定実施時期 5年4月
		昇給に伴う増加分	851	
		その他の増減分	△ 1,384	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 12人 増減 0人 会計年度任用職員の状況 本年度 11人 前年度 12人 増減 △1人
職員手当	5,477	制度改正に伴う増減分	5,336	期末手当 312 勤勉手当 5,024
		その他の増減分	141	

(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)
6年1月1日現在	平均給料月額(円)	290,300			336,475
	平均給与月額(円)	331,071			379,936
	平均年齢(歳)	45.11			43.9
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

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	166,600 円	円	円	円	166,600 円
大 学 卒	196,200				196,200

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(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)
六年 一月 一日 現在	1級			1級			1級			1級		
	2級	3	37.5	2級			2級			2級	2	50.0
	3級	4	50.0	3級			3級			3級		
	4級	1	12.5	4級			4級			4級	1	25.0
	5級			5級			5級			5級		
	6級						6級			6級	1	25.0
	7級						7級					
	8級											
	計	8	100.0	計			計			計	4	100.0
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

(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)	10	6		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)	9	6		3
		6号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	83.3	75.0		100.0		
前 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		

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	2.25	2.25	4.5	有	
前 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
国 の 制 度	2.25	2.25	4.5	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(%) (6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6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	794,326	746,479	47,847
6 使用料及び手数料	30	30	0
12 繰入金	211,642	200,839	10,803
15 繰越金	1	1	0
18 諸収入	1,840	1,340	500
歳入合計	1,007,839	948,689	59,150

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	794,326	746,479	47,847
	5	後期高齢者医療保険料	794,326	746,479	47,847
		3	後期高齢者医療保険料	794,326	746,479
6		使用料及び手数料	30	30	0
	5	手 数 料	30	30	0
		3	督促手数料	30	30
12		繰 入 金	211,642	200,839	10,803
	5	一般会計繰入金	211,642	200,839	10,803
		3	事務費繰入金	8,513	7,153
	6	保険基盤安定繰入金	203,129	193,686	9,443
15		繰 越 金	1	1	0
	5	繰 越 金	1	1	0
		3	繰 越 金	1	1
18		諸 収 入	1,840	1,340	500
	5	延滞金加算金及び過料	30	30	0
		3	延 滞 金	30	30
	10	償還金及び還付加算金	1,810	1,310	500
		3	保険料還付金	1,800	1,300
	6	還付加算金	10	10	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
5 現年度分	792,326	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	8,513	1 事務費繰入金
5 保険基盤安定繰入金	203,129	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	1,800	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	8,544	7,184	1,360	8,513	31
	5	総務管理費	3,468	3,391	77	3,468	
		3 一般管理費	3,468	3,391	77	繰入金 3,468	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需用費	825	1 総務事務費	3,468
		需用費	(825)
11 役員費	1,463	役員費	(1,463)
		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	5,076	3,793	1,283	5,045	31
	3	徴 収 費	5,076	3,793	1,283	繰入金 5,045	31

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
2	給料	2,355	1 会計年度任用職員給与費 3,963
			給料 (2,355)
3	職員手当等	970	職員手当等 (970)
			共済費 (638)
4	共済費	638	2 徴収事務費 1,113
			需用費 (476)
10	需用費	476	役務費 (587)
			委託料 (36)
11	役務費	587	使用料及び賃借料 (14)
12	委託料	36	
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	997,485	940,195	57,290	203,129	794,356
	5	後期高齢者 医療広域連 合納付金	997,485	940,195	57,290	203,129	794,356
	3	後期高齢者 医療広域連 合納付金	997,485	940,195	57,290	繰入金 203,129	794,356

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	997,485	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	997,485 (997,485)

(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	1,810	1,310	500		1,810
		償還金及び 還付加算金	1,810	1,310	500		1,810
	3	後期高齢者 医療保険料 還付金	1,800	1,300	500		1,800
	6	還付加算金	10	10	0		10

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金利子 及び割引料	1,800	1 過年度過誤納還付金 償還金利子及び割引料	1,800 (1,800)
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		2,355	970	3,325	638	3,963	
前 年 度	(0) 1		2,104	502	2,606	178	2,784	
比 較	(0) 0		251	468	719	460	1,179	

※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	特 殊 勤 務 手 当			計
	本 年 度	481	403	35	51			970
	前 年 度	421	0	30	51			502
	比 較	60	403	5	0			468

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		2,355	970	3,325	638	3,963	
前 年 度	(0) 1		2,104	502	2,606	178	2,784	
比 較	(0) 0		251	468	719	460	1,179	

※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	特 殊 勤 務 手 当			計
	本 年 度	481	403	35	51			970
	前 年 度	421	0	30	51			502
	比 較	60	403	5	0			468

(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	251	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	251	異動等に伴う増減分
職員手当	468	制度改正に伴う増減分	413	期末手当 10 勤勉手当 403
		その他の増減分	55	

令和6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	99,000	100,000	△1,000
10 繰入金	0	100	△100
15 繰越金	1	1	0
20 市債	0	58,300	△58,300
歳入合計	99,001	158,401	△59,400

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	99,000	100,000	△1,000
	5	財産売払収入	99,000	100,000	△1,000
	3	不動産売払収入	99,000	100,000	△1,000
10		繰入金	0	100	△100
	5	繰入金	0	100	△100
	3	一般会計繰入金	0	100	△100
15		繰越金	1	1	0
	5	繰越金	1	1	0
	3	繰越金	1	1	0
20		市債	0	58,300	△58,300
	5	市債	0	58,300	△58,300
	3	公共用地先行取得事業債	0	58,300	△58,300

3 歳 出

(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	99,001	100,000	△999	99,000	1
	5	公債費	99,001	100,000	△999	99,000	1
		3 元 金	98,131	97,728	403	財産収入 98,130	1
	6	利 子	870	2,272	△1,402	財産収入 870	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金利子 及び割引料	98,131	1 公債償還元金 償還金利子及び割引料	98,131 (98,131)
22 償還金利子 及び割引料	870	1 公債償還利子 償還金利子及び割引料	870 (870)

(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	0	58,401	△58,401		
	5	公共用地先行取得事業費	0	58,401	△58,401		
		3 国道8号敦賀防災事業費	0	58,401	△58,401		

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	

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	
公 共 用 地 先 行 取 得 事 業 債	175,729	136,302		98,131	38,171

令和6年度

市立敦賀病院事業
会計予算

(1) 令和6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			8,502,781	
	1 医業収益		7,268,300	
		1 入院収益	4,325,250	
		2 外来収益	2,515,050	
		3 その他医業収益	428,000	室料加算金、健康診断等
	2 医業外収益		1,234,481	
		1 受取利息	100	預金利子
		2 他会計負担金	784,763	一般会計負担金
		3 補助金	28,429	臨床研修費等国庫補助金等
		4 財産収益	9,957	住宅貸付料等
		5 病院事業基金繰入金	29,530	市立敦賀病院事業基金繰入金
		6 院内保育収益	8,760	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	296,808	
		9 その他医業外収益	65,740	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			9,119,221	
	1 医業費用		8,902,920	
		1 給与費	4,636,187	職員給料、手当、福利費等
		2 材料費	1,881,592	医療、給食材料、医療用消耗備品
		3 経費	1,731,326	管理用諸経費
		4 減価償却費	576,869	建物、器械備品等減価償却費
		5 資産減耗費	9,216	器械備品廃棄処分量
		6 研究研修費	67,730	医学図書、研修旅費等
	2 医業外費用		204,262	
		1 支払利息	41,059	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	41,644	
		3 院内保育費	30,389	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	29,512		
		5 消 費 税	22,242		
		6 病院事業基金積立金	118	市立敦賀病院事業基金利子 積立金	
		7 雑 支 出	39,298		
	3 特 別 損 失		11,539		
		1 過年度損益修正損		3,000	
		2 その他特別損失		8,539	
	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			452,432	
	1 企業債		113,100	
		1 企業債	113,100	
	2 負担金		236,639	
		1 他会計負担金	236,639	一般会計負担金
	3 補助金		102,692	
		1 補助金	102,692	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			828,831	
	1 建設改良費		362,608	
		1 建物整備費	14,960	北診療棟空調設備更新工事費
		2 資産購入費	307,094	核医学診断用装置等購入費
		3 リース資産購入費	40,554	
	2 企業債償還金		424,223	
		1 企業債償還金	424,223	
3 投資		42,000		
	1 長期貸付金	42,000	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	人 1	(95) 人 575		2,043,219	1,918,488	3,961,707	677,305	4,639,012
前 年 度	1	(96) 565		1,981,829	1,850,369	3,832,198	636,463	4,468,661
比 較	0	(△1) 10		61,390	68,119	129,509	40,842	170,351

※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	441,027	354,582	261,446	10,158	34,802	25,091	16,004
	前 年 度	424,680	282,537	260,780	11,051	33,465	26,980	15,438
	比 較	16,347	72,045	666	△ 893	1,337	△ 1,889	566
	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	1,800	46,124	382,156	31,037	51,034	23,840	4,560
	前 年 度	2,520	45,573	403,486	30,729	51,474	23,176	2,868
	比 較	△ 720	551	△ 21,330	308	△ 440	664	1,692
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	234,827						1,918,488
前 年 度	235,612						1,850,369	
比 較	△ 785						68,119	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	1 人	472 人		1,608,812	1,693,110	3,301,922	578,545	3,880,467
前 年 度	1	473		1,606,298	1,711,080	3,317,378	555,278	3,872,656
比 較	0	△ 1		2,514	△ 17,970	△ 15,456	23,267	7,811

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	355,702	283,379	236,990	9,362	34,802	20,722	16,004
	前 年 度	349,535	282,537	236,695	10,361	33,465	22,490	15,438
	比 較	6,167	842	295	△ 999	1,337	△ 1,768	566
	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	1,800	41,399	360,484	30,191	51,034	23,840	4,560
	前 年 度	2,520	40,827	383,776	30,289	51,474	23,176	2,868
	比 較	△ 720	572	△ 23,292	△ 98	△ 440	664	1,692
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	222,841						1,693,110
前 年 度	225,629						1,711,080	
比 較	△ 2,788						△ 17,970	

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	(95) 人 103		434,407	225,378	659,785	98,760	758,545
前 年 度		(96) 92		375,531	139,289	514,820	81,185	596,005
比 較		(△1) 11		58,876	86,089	144,965	17,575	162,540

※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	通勤手当	宿日直手当	特殊勤務手 当
	本 年 度	85,325	71,203	24,456	796	4,369	4,725	21,672
	前 年 度	75,145	0	24,085	690	4,490	4,746	19,710
	比 較	10,180	71,203	371	106	△ 121	△ 21	1,962
	区 分	夜勤手当	退職給付費					計
	本 年 度	846	11,986					225,378
	前 年 度	440	9,983					139,289
	比 較	406	2,003					86,089

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	61,390	給与改定に伴う増減分	28,745	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 1.7% 給与改定実施時期 5年4月
		昇給に伴う増加分	25,478	
		その他の増減分	7,167	異動等に伴う増減分
手当	68,119	制度改正に伴う増減分	75,865	期末手当 8,969 勤勉手当 78,115 特殊勤務手当 △11,219
		その他の増減分	△7,746	

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)
6年1月1日現在	平均給料月額(円)	276,544	443,528	276,970	286,109
	平均給与月額(円)	357,089	1,072,085	364,912	371,248
	平均年齢(歳)	41.6	40.10	38.3	37.4
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

(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 345,000	円	円	円
薬 大 卒			222,700		
大 学 卒	196,200		202,800	228,500	196,200
短 大 卒	179,100		193,500	218,800	179,100
高 校 卒	166,600				166,600
准看護師養成所卒				183,500	

(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(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)
六年 一月 一日 現在	1級	14	41.2	1級	20	34.5	1級	2	2.2	1級	3	1.1
	2級	4	11.8	2級	17	29.3	2級	58	64.5	2級	221	79.2
	3級	9	26.5	3級	16	27.6	3級	20	22.2	3級	34	12.2
	4級	4	11.8	4級	4	6.9	4級	4	4.5	4級	17	6.1
	5級			5級	1	1.7	5級			5級	3	1.1
	6級	1	2.9				6級	3	3.3	6級	1	0.3
	7級	1	2.9				7級	3	3.3			
	8級	1	2.9									
	計	34	100.0	計	58	100.0	計	90	100.0	計	279	100.0
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

(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)	472	35	57	91	289	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	448	34	54	85	275	
	号給数別内訳	1号給(人)	4		4		
		2号給(人)					
		3号給(人)	41	3	13	3	22
		4号給(人)	403	31	37	82	253
		6号給(人)					
比 率 (B) / (A) (%)	94.9	97.1	94.7	93.4	95.2		
前 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		

(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 (%)	22.4	0.1	69.4	4.3	14.7
支給対象職員の比率 (%) (6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)	65,022	223	299,027	11,531	39,309
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	2.25	2.25	4.5	有	
前 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
一般会計 の制度	2.25	2.25	4.5	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	144,319	令和6年度 から 令和7年度 まで	349,106					349,106

(4) 令和6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6年4月1日～令和7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)	△ 615,940
	減価償却費	576,869
	長期前払消費税額償却	41,644
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 2,175
	長期前受金戻入額	△ 296,808
	受取利息及び受取配当金	△ 100
	支払利息	41,059
	未収金の増減額(△は増額)	△ 86,528
	未払金の増減額(△は減少)	542
	引当金の増減額	175,512
	過年度損益修正損	3,000
	固定資産除却費	9,216
	小計	△ 153,709
	利息及び配当金の受取額	100
	利息の支払額	△ 41,059
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 194,668
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	△ 292,776
	投資の取得による支出	△ 42,000
	投資の返戻による収入	1
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 2,650
	国県補助金による収入	102,692
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 234,733
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	113,100
	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	236,639
	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	△ 424,223
	リース債務の支払	△ 40,554
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 115,038
	資金増加額(又は減少額)	△ 544,439
	資金期首残高	3,468,186
	資金期末残高	2,923,747

(5) 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	158,872	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 141,614</u>	17,258
	ニ 器 械 備 品	5,526,151	
	器 械 備 品 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 4,026,495</u>	1,499,656
	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	156,750	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 75,210</u>	81,540
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>6,533,271</u>
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		292,409
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>292,409</u>
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 長 期 貸 付 金		162,550
	修 学 資 金 免 除 引 当 金		△ 34,700
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		142,696
	ハ そ の 他 投 資		100
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>270,646</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>7,096,326</u>
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		3,468,186
	う ち 病 院 事 業 基 金		562,760
	(2) 未 収 金		1,282,127
	貸 倒 引 当 金		△ 10,713
	(3) 貯 蔵 品		22,257
	流 動 資 産 合 計		<u>4,761,857</u>
	資 産 合 計		<u><u>11,858,183</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		2,225,441	
(2) リース債務		53,511	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		1,137,092	
固定負債合計		<u>1,137,092</u>	3,416,044
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		424,223	
(2) リース債務		40,554	
(3) 未払金		451,650	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	267,700		
ロ 法定福利費引当金	46,432		
引当金合計	<u>314,132</u>		
(5) その他流動負債		24,558	
流動負債合計		<u>314,132</u>	1,255,117
5 繰延収益			
長期前受金		11,202,964	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,608,354</u>	
繰延収益合計			3,594,610
負債合計			<u>8,265,771</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 剩 余 金			
(1) 資 本 剩 余 金			
イ 負 担 金		156,352	
資 本 剩 余 金 合 計			156,352
(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	3,000	3,000	
利 益 剩 余 金 合 計			1,003,000
剩 余 金 合 計			1,159,352
資 本 合 計			3,592,412
負 債 ・ 資 本 合 計			11,858,183

(6) 令和6年度市立敦賀病院事業予定貸借対照表
(令和7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	13,511,633	
	建 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 9,434,710</u>	4,076,923
ハ	構 築 物	158,872	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 143,166</u>	15,706
ニ	器 械 備 品	5,654,659	
	器 械 備 品 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 4,179,288</u>	1,475,371
ホ	車 両	10,159	
	車 両 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 8,794</u>	1,365
ヘ	リ ー ス 資 産	175,880	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 68,354</u>	107,526
	有 形 固 定 資 産 合 計		6,365,644
(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		230,361
	無 形 固 定 資 産 合 計		230,361
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	長 期 貸 付 金		171,699
	修 学 資 金 免 除 引 当 金		△ 32,050
ロ	長 期 前 払 消 費 税		130,901
ハ	そ の 他 投 資		100
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>270,650</u>
	固 定 資 産 合 計		6,866,655
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
	うち 病 院 事 業 基 金		2,923,747
			533,348
(2) 未 収 金			
	貸 倒 引 当 金		1,368,655
			△ 8,538
(3) 貯 蔵 品			
			22,257
	流 動 資 産 合 計		<u>4,306,121</u>
	資 産 合 計		<u><u>11,172,776</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		1,894,892	
(2) リース債務		81,447	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		1,323,570	
固定負債合計		<u>1,323,570</u>	3,299,909
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		443,649	
(2) リース債務		35,695	
(3) 未払金		452,192	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	257,999		
ロ 法定福利費引当金	45,167		
引当金合計	<u>257,999</u>	303,166	
(5) その他流動負債		24,558	
流動負債合計		<u>24,558</u>	1,259,260
5 繰延収益			
長期前受金		11,390,201	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,765,472</u>	
繰延収益合計			3,624,729
負債合計			<u>8,183,898</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 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 負 担 金		168,758	
資 本 剰 余 金 合 計		<u>168,758</u>	168,758
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金		350,000	
ロ 当 年 度 未 処 分			
利 益 剰 余 金			
繰 越 利 益 剰 余 金			
繰 越 利 益 剰 余 金	37,060	37,060	
利 益 剰 余 金 合 計	<u>37,060</u>	<u>37,060</u>	387,060
剰 余 金 合 計			<u>555,818</u>
資 本 合 計			<u>2,988,878</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>11,172,776</u></u>

(7) 令和5年度市立敦賀病院事業予定損益計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位 千円)

1	医業収益			
(1)	入院収益	3,955,415		
(2)	外来収益	2,211,043		
(3)	その他医業収益	400,112	6,566,570	
2	医業費用			
(1)	給与費	4,597,927		
(2)	材料費	1,560,598		
(3)	経費	1,513,332		
(4)	減価償却費	541,491		
(5)	資産減耗費	30,679		
(6)	研究研修費	61,491	8,305,518	
	医業利益			△ 1,738,948
3	医業外収益			
(1)	受取利息	100		
(2)	他会計負担金	763,787		
(3)	補助金	73,218		
(4)	財産収益	9,198		
(5)	病院事業基金繰入金	28,900		
(6)	院内保育収益	7,985		
(7)	訪問看護ステーション収益	9,449		
(8)	長期前受金戻入	272,403		
(9)	その他医業外収益	58,110	1,223,150	
4	医業外費用			
(1)	支払利息	56,045		
(2)	長期前払消費税償却	36,567		
(3)	院内保育費	27,235		
(4)	訪問看護ステーション費	28,943		
(5)	病院事業基金積立金	254		
(6)	雑支出	317,218	466,262	756,888
	経常収益			△ 982,060
5	特別利益			
(1)	その他特別利益	783,655	783,655	

6 特 別 損 失

(1) 過年度損益修正損	14,145		
(2) その他特別損失	41,964	56,109	727,546
当年度純損失			254,514
前年度繰越利益剰余金			257,514
当年度未処分利益剰余金			3,000

令和6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		8,502,781	8,734,417	△ 231,636	
1	医業収益		7,268,300	7,200,016	68,284	
	1 入院収益	1 入院収益	4,325,250	4,218,516	106,734	月平均 360,438
	2 外来収益	1 外来収益	2,515,050	2,551,500	△ 36,450	月平均 209,588
	3 その他医業収益	1 その他医業収益	428,000	430,000	△ 2,000	室料加算金 57,512 健康診断等 370,488
2	医業外収益		1,234,481	1,534,401	△ 299,920	
	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	784,763	745,747	39,016	病院運営費負担金
	3 補助金		28,429	310,978	△ 282,549	
		1 臨床研修費等国庫補助金	11,200	11,200	0	
		2 感染症患者受入体制国庫補助金	3,716	0	3,716	
		3 医療提供体制設備整備国庫補助金	926	0	926	
		4 小児救急医療支援事業県補助金	1,945	1,528	417	
		5 周産期母子医療センター運営事業県補助金	4,432	5,450	△ 1,018	
		6 嶺南地域急性期医療体制強化事業県補助金	184	0	184	
		7 原子力災害対策施設整備費県補助金	1,031	0	1,031	
		8 がん診療連携拠点病院機能強化事業県補助金	4,995	0	4,995	
		△ 新型コロナウイルス感染症対策事業県補助金	0	292,800	△ 292,800	
	4 財産収益		9,957	10,093	△ 136	
		1 住宅使用料	9,840	9,840	0	
		2 基金利息	117	253	△ 136	
	5 病院事業基金繰入金	1 病院事業基金繰入金	29,530	0	29,530	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	8,760	8,784	△ 24	院内保育利用料
	7 訪問看護ステーション収益		10,394	10,394	0	
		1 訪問看護利用料	10,393	10,393	0	
		2 その他事業収益	1	1	0	レセプト医療事務交付金

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明	
款 項	目	節					
	8	長期前受金戻入	296,808	272,403	24,405		
		1	寄附金長期前受金戻入	16,205	16,434	△ 229	
		2	補助金長期前受金戻入	104,438	86,385	18,053	
		3	負担金長期前受金戻入	176,165	169,584	6,581	
	9	その他医業外収益	65,740	61,101	4,639		
		1	その他医業外収益	32,890	32,901	△ 11	原子力立地給付金等
		2	修学資金免除引当金戻入	32,850	28,200	4,650	
	△	病院事業引当金戻入	0	114,801	△ 114,801		

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		9,119,221	8,962,949	156,272	
1	医業費用		8,902,920	8,700,464	202,456	
	1	給 与 費	4,636,187	4,464,221	171,966	
		1 給 料	2,030,001	1,970,191	59,810	特別職給 9,120 医師給 299,921 薬剤師給 45,247 診療放射線 技師給 50,842 臨床検査技師 給 53,633 臨床工学技士 給 26,217 歯科衛生士給 10,449 理学療法士給 47,939 作業療法士給 25,010 言語聴覚士給 13,766 管理栄養士給 14,242 保健師給 3,508 助産師給 50,209 看護師給 824,058 准看護師給 10,929 事務職員給 80,139 社会福祉士給 18,006 診療情報 管理士給 10,840 技術職員給 6,680 フルタイム 会計年度任用職員給 285,365 パートタイム 会計年度任用職員給 143,881
		2 手 当 等	1,443,791	1,399,048	44,743	期末手当等
		3 賞与引当金 繰 入 額	256,294	228,013	28,281	

(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	628,536	590,359	38,177	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費 引当金繰入額	44,864	42,754	2,110	
		6 退職給付費	232,701	233,856	△ 1,155	退職給付引当金繰入
	2 材 料 費		1,881,592	1,897,893	△ 16,301	
		1 薬 品 費	1,224,697	1,243,981	△ 19,284	
		2 診療材料費	635,801	633,787	2,014	歯科材料費 1,744 衛生材料費 984 X線フィルム 現像薬品費等 156 酸素等購入費 8,133 人工腎臓透析 用品費 42,771 医療用消耗材 料費 582,013
		3 給食材料費	10,984	11,668	△ 684	原材料費 8,625 給食用消耗器 材費 2,359
		4 医 療 消 耗 備 品 費	10,110	8,457	1,653	外来・病棟用消耗備品 購入費
	3 経 費		1,731,326	1,706,068	25,258	
		1 厚生福利費	340	440	△ 100	人間ドック受診助成金 等
		2 報 償 費	213,708	213,344	364	中期経営計画点検・評 価委員会委員等報償金 1,258 応援医師報償 費 212,450
		3 旅 費	13,684	13,969	△ 285	普通旅費 959 赴任旅費 1,744 委員等費用弁 償 149 応援医師費用 弁償 10,832
		4 職員被服費	2,439	3,286	△ 847	職員用白衣、作業衣等
		5 消 耗 品 費	36,756	36,582	174	
		6 消耗備品費	4,890	5,552	△ 662	
		7 光 熱 水 費	158,122	179,705	△ 21,583	電気料金 131,243 水道料金 9,227 下水道料金 17,652

(単位 千円)

科		目	本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
		8 燃 料 費	88,424	85,962	2,462	重油等
		9 食 糧 費	120	132	△ 12	
		10 印刷製本費	5,325	5,118	207	
		11 修 繕 費	76,377	76,498	△ 121	医療器械修理費 31,962 備品修理費 2,498 建物修理費 6,000 附帯設備修理費 35,917
		12 保 險 料	15,242	15,155	87	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 5,443
		13 賃 借 料	133,564	140,904	△ 7,340	電算機器等借上料 2,253 寝具等医療用具・装置借上料 89,833 医師用住宅・駐車場土地借上料 41,478
		14 通信運搬費	11,193	11,858	△ 665	郵便料 4,009 電信電話料 7,184
		15 委 託 料	920,975	902,953	18,022	看護助手業務等委託料 132,203 研修等業務委託料 77,205 電子カルテ機器等システム保守管理委託料 82,108 医事業務等委託料 177,050 院内警備・施設管理業務等委託料 119,707 給食業務委託料 155,013 廃棄物処理業務等委託料 14,136 医療器械保守点検等委託料 125,822 エレベーター等保守点検委託料 37,731
		16 交 際 費	150	150	0	
		17 公 課 費	76	29	47	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 修学資金免除引当金繰入額	30,200	0	30,200	
	20 雑 費	16,307	10,997	5,310	
	4 減価償却費	576,869	541,491	35,378	
	1 建物減価償却費	180,194	180,194	0	
	2 構築物減価償却費	1,553	1,553	0	
	3 器械備品減価償却費	283,903	246,078	37,825	医療器械 271,149 一般備品 12,754
	4 車両減価償却費	976	1,495	△ 519	
	5 リース資産減価償却費	33,195	34,331	△ 1,136	
	6 無形固定資産減価償却費	77,048	77,840	△ 792	医療情報システムソフトウェア等
	5 資産減耗費	9,216	23,272	△ 14,056	
	1 固定資産除却費	9,216	23,272	△ 14,056	医療器械等
	6 研究研修費	67,730	67,519	211	
	1 謝 金	550	1,216	△ 666	講師謝礼
	2 図 書 費	8,110	7,580	530	医学図書等購入費
	3 旅 費	31,307	29,726	1,581	研修会等旅費
	4 消耗品費	9,614	9,764	△ 150	研修用資料代等
	5 消耗備品費	500	1,051	△ 551	臨床研修医用消耗備品費
	6 印刷製本費	99	220	△ 121	研修用資料作成等印刷費
	7 委 託 料	1,000	600	400	臨床研修医協力病院業務委託料
	8 負 担 金	14,972	14,930	42	各種研修会等参加負担金
	9 雑 費	1,578	2,432	△ 854	病理解剖手数料等

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
2	医業外費用	204,262	206,868	△ 2,606	
	1 支払利息	41,059	56,045	△ 14,986	
	1 企業債利息	38,544	53,383	△ 14,839	
	2 一時借入金利息	1,779	1,591	188	
	3 リース利息	736	1,071	△ 335	
	2 長期前払消費税勘定償却	41,644	36,567	5,077	
	1 長期前払消費税額償却	41,644	36,567	5,077	
	3 院内保育費	30,389	29,950	439	
	1 消耗品費	500	500	0	
	2 保険料	7	7	0	
	3 委託料	29,882	29,443	439	院内保育委託料
	4 訪問看護ステーション費	29,512	25,993	3,519	
	1 給料	13,218	11,638	1,580	看護師給 8,057 フルタイム 会計年度任用職員給 2,248 パートタイム 会計年度任用職員給 2,913
	2 手当等	6,466	5,077	1,389	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	1,705	1,229	476	
	4 法定福利費	3,602	3,117	485	職員共済組合負担金等
	5 法定福利費引当金繰入額	303	233	70	
	6 退職給付費	2,126	1,756	370	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	438	569	△ 131	普通旅費 267 研修旅費 171
	11 消耗品費	149	149	0	
	12 消耗備品費	99	57	42	
	13 光熱水費	324	367	△ 43	電気料金等

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明		
款 項	目 節						
		14 燃 料 費	405	405	0	ガソリン代	
		15 保 険 料	46	46	0	賠償責任保険料	
		16 賃 借 料	22	99	△ 77	複写機借上料	
		17 通 信 運 搬 費	109	109	0	郵便料 電信電話料	9 100
		18 委 託 料	13	473	△ 460	支援ソフト保守委託料	
		19 負 担 金	212	216	△ 4	研修等参加費	
		20 諸 会 費	32	34	△ 2	全国訪問看護事業協会 費等	
		21 雑 費	10	10	0		
		△ 職 員 被 服 費	0	132	△ 132		
		△ 印 刷 製 本 費	0	44	△ 44		
	5 消 費 税		22,242	22,242	0		
	1 消 費 税		22,242	22,242	0		
	6 病 院 事 業 基 金 積 立 金		118	0	118		
1 病 院 事 業 基 金 積 立 金		118	0	118	市立敦賀病院事業基金 利子積立金		
7 雑 支 出		39,298	35,817	3,481			
	1 雑 支 出	6,448	7,617	△ 1,169			
	2 修 学 資 金 貸 付 金 免 除 額	32,850	28,200	4,650			
△ 病 院 事 業 引 当 金 繰 入		0	254	△ 254			
3 特 別 損 失		11,539	55,117	△ 43,578			
	1 過 年 度 損 益 修 正 損		3,000	13,153	△ 10,153		
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	3,000	13,153	△ 10,153		
	2 そ の 他 特 別 損 失		8,539	41,964	△ 33,425		
1 貸 倒 引 当 金 繰 入 額		8,539	41,964	△ 33,425			
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		452,432	670,825	△ 218,393	
1	企 業 債		113,100	240,900	△ 127,800	
	1 企 業 債		113,100	240,900	△ 127,800	
		1 企 業 債	113,100	240,900	△ 127,800	
2	負 担 金		236,639	279,924	△ 43,285	
	1 他 会 計 負 担 金		236,639	279,924	△ 43,285	
		1 一 般 会 計 負 担 金	236,639	279,924	△ 43,285	企業債元金償還負担金
3	補 助 金		102,692	150,000	△ 47,308	
	1 補 助 金		102,692	150,000	△ 47,308	
		1 嶺南地域急性期医療体制強化事業県補助金	102,692	150,000	△ 47,308	
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		828,831	1,034,122	△ 205,291		
1	建設改良費		362,608	520,169	△ 157,561		
	1	建物整備費	14,960	0	14,960		
		1	工事請負費	14,960	0	14,960	北診療棟空調設備更新工事費
	2	資産購入費	307,094	478,489	△ 171,395		
		1	医療器械購入費	292,530	467,561	△ 175,031	核医学診断用装置等購入費
		2	備品購入費	14,564	10,928	3,636	スチームコンベクションオープン等購入費
	3	リース資産購入費	40,554	41,680	△ 1,126		
		1	リース債務支払額	40,554	41,680	△ 1,126	医療機器等リース料
2	企業債還金		424,223	470,153	△ 45,930		
	1	企業債還金	424,223	470,153	△ 45,930		
		1	企業債還金	424,223	470,153	△ 45,930	定期償還元金
3	投資		42,000	43,800	△ 1,800		
	1	長期貸付金	42,000	43,800	△ 1,800		
		1	長期貸付金	42,000	43,800	△ 1,800	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 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60,300,000円である。

令和6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63,630,000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、1,573,398,702円である。

令和6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、1,398,558,868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6年度
敦賀市水道事業
会計予算

(1) 令和6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			1,488,296	
	1 営業収益		1,191,999	
		1 給水収益	1,119,738	
		2 他会計負担金	3,000	
		3 その他営業収益	69,261	
	2 営業外収益		296,297	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 他会計負担金	5,165	
		3 長期前受金戻入	281,641	
		4 雑収益	9,489	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,393,783	
	1 営業費用		1,276,596	
		1 原水及び浄水費	302,624	
		2 配水及び給水費	115,715	
		3 業務費	124,324	
		4 総係費	87,057	
		5 減価償却費	600,472	
		6 資産減耗費	46,402	
		7 その他営業費用	2	
	2 営業外費用		114,232	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	74,362	
		2 消費税	39,623	
		3 雑支出	247	
	3 特別損失		2,655	
		1 過年度損益修正損	789	
		2 その他特別損失	1,866	
	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			376,686	
	1 企 業 債		228,500	
		1 企 業 債	228,500	
	2 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金		33,406	
		1 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金	33,406	
	3 補 助 金		98,180	
		1 国 庫 補 助 金	98,180	
	4 工 事 負 担 金		16,600	
1 工 事 負 担 金		16,600		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			1,064,945	
	1 建 設 改 良 費		664,906	
		1 メ ー タ ー 費	2,139	
		2 配 水 設 備 改 良 費	659,088	
		3 資 産 購 入 費	3,679	
	2 企 業 債 償 還 金		400,039	
1 企 業 債 償 還 金		400,039		

(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 18		59,692	35,720	95,412	18,065	113,477
前 年 度		(0) 17		54,838	31,330	86,168	17,351	103,519
比 較		(0) 1		4,854	4,390	9,244	714	9,958

※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	13,095	10,820	7,087	816	508	2,142	672
	前 年 度	11,920	7,902	6,751	1,038	487	1,983	672
	比 較	1,175	2,918	336	△ 222	21	159	0
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	580						35,720
	前 年 度	577						31,330
	比 較	3						4,390

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	13 人		47,768	30,011	77,779	15,135	92,914
前 年 度		12		43,739	28,110	71,849	14,390	86,239
比 較		1		4,029	1,901	5,930	745	6,675

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	10,645	8,769	6,002	816	385	2,142	672
	前 年 度	9,689	7,902	5,885	1,038	364	1,983	672
	比 較	956	867	117	△ 222	21	159	0
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	580						30,011
	前 年 度	577						28,110
	比 較	3						1,901

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		11,924	5,709	17,633	2,930	20,563
前 年 度		(0) 5		11,099	3,220	14,319	2,961	17,280
比 較		(0) 0		825	2,489	3,314	△ 31	3,283

※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	通勤手当			計
	本 年 度	2,450	2,051	1,085	123			5,709
	前 年 度	2,231	0	866	123			3,220
	比 較	219	2,051	219	0			2,489

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	4,854	給与改定に伴う増減分	597	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 1.3% 給与改定実施時期 5年4月
		昇給に伴う増加分	840	
		その他の増減分	3,417	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 5人 前年度 5人 増減 0人
手当	4,390	制度改正に伴う増減分	2,530	期末手当 266 勤勉手当 2,264
		その他の増減分	1,860	

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)
6年1月1日現在	平均給料月額(円)	312,291	307,100		
	平均給与月額(円)	354,135	322,100		
	平均年齢(歳)	40.11	53.11		
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		

(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	166,600 ^円	163,900 ^円	^円	^円	166,600 ^円
大 学 卒	196,200				196,200

(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(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)
六 年 一 月 一 日 現 在	1級	3	25.0	1級			1級			1級		
	2級	3	25.0	2級			2級			2級		
	3級	1	8.3	3級			3級			3級		
	4級	3	25.0	4級	1	100.0	4級			4級		
	5級			5級			5級			5級		
	6級						6級			6級		
	7級	1	8.3				7級					
	8級	1	8.4									
	計	12	100.0	計	1	100.0	計			計		
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		

(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)	13	12	1			
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11	10	1			
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	11	10	1		
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	84.6	83.3	100.0				
前 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				

(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	2.25	2.25	4.5	有	
前 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.25	2.25	4.5	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 当該年度提出分

(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 資 本 的 支 出	1 建 設 改 良 費	昭 和 浄 水 場 配 水 設 備 改 良 事 業	6	163,244			163,244		163,244	163,244		40.0
			7	244,865		122,400	122,465				244,865	60.0
		計		408,109		122,400	285,709			163,244	163,244	244,865

(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	112,636	令和6年度 から 令和9年度 まで	450,544				204,096	246,448

(5) 令和6年度敦賀市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日～令和7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	74,679
	減価償却費	600,472
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 104
	長期前受金戻入額	△ 281,641
	受取利息及び受取配当金	△ 2
	支払利息	74,362
	未収金の増減額(△は増加)	△ 3,545
	未払金の増減額(△は減少)	12,167
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 49
	引当金の増減額	680
	固定資産除却費	46,402
	小計	523,421
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 74,362
	業務活動によるキャッシュ・フロー	449,061
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	△ 606,337
	工事負担金による収入	18,939
	補助金による収入	89,439
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 497,959
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	228,500
	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	29,206
	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	△ 400,039
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 142,333
	資金増加額(又は減少額)	△ 191,231
	資金期首残高	1,319,151
	資金期末残高	1,127,920

(6) 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	605,720	
	建物減価償却累計額	△ 264,660	341,060
	ハ 構 築 物	21,157,334	
	構築物減価償却累計額	△ 9,621,367	11,535,967
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,471,812	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 2,232,872	1,238,940
	ホ 車 両 運 搬 具	27,714	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 25,148	2,566
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	6,868	
	工具器具及び備品減価償却累計額	△ 5,191	1,677
	有 形 固 定 資 産 合 計		13,522,044
	(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		13,522,205
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		1,319,151
	(2) 未 収 金	46,891	
	貸倒引当金	△ 1,970	44,921
	(3) 貯 蔵 品		315
	流 動 資 産 合 計		1,364,387
	資 産 合 計		14,886,592

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

5,036,009

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

7,583

(3) その他固定負債

100

固定負債合計

5,043,692

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

51,026

(3) 引当金

イ 賞与引当金

7,954

ロ 法定福利費引当金

1,493

引当金合計

9,447

(4) その他流動負債

1,801

流動負債合計

462,313

5 繰延収益

長期前受金

9,062,302

長期前受金収益化累計額

△ 4,096,221

繰延収益合計

4,966,081

負債合計

10,472,086

資本の部

6 資本金

3,286,190

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

219,184

ハ 当年度未処分

利益剰余金

繰越利益剰余金

2,011

当年度純利益

185,917

その他未処分

利益剰余金変動額

240,000

427,928

利益剰余金合計

955,057

剰余金合計

1,128,316

資本合計

4,414,506

負債・資本合計

14,886,592

(7) 令和6年度敦賀市水道事業予定貸借対照表
(令和7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	595,943	
	建物減価償却累計額	△ 265,944	329,999
	ハ 構 築 物	21,479,274	
	構築物減価償却累計額	△ 10,053,205	11,426,069
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,459,150	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 2,305,595	1,153,555
	ホ 車 両 運 搬 具	27,714	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 25,821	1,893
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	10,075	
	工具器具及び備品減価償却累計額	△ 5,283	4,792
	ト 建 設 仮 勘 定		163,151
	有形固定資産合計		13,481,293
	(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		13,481,454
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		1,127,920
	(2) 未 収 金	50,436	
	貸倒引当金	△ 1,866	48,570
	(3) 貯 蔵 品		364
	流動資産合計		1,176,854
	資 産 合 計		14,658,308

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		4,863,002	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		8,163	
(3) その他固定負債		100	
固定負債合計			4,871,265
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		401,507	
(2) 未払金		63,193	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,038		
ロ 法定福利費引当金	1,509		
引当金合計		9,547	
(4) その他流動負債		1,801	
流動負債合計			476,048
5 繰延収益			
長期前受金		9,114,100	
長期前受金収益化累計額		△ 4,292,290	
繰延収益合計			4,821,810
負債合計			10,169,123

資本の部

6 資本金			3,526,190
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	189,184		
ハ 当年度未処分 利益剰余金			
繰越利益剰余金 年度末残高	7,928		
当年度純利益	74,679		
その他未処分 利益剰余金変動額	210,000	292,607	
利益剰余金合計		789,736	
剰余金合計			962,995
資本合計			4,489,185
負債・資本合計			14,658,308

(8) 令和5年度敦賀市水道事業予定損益計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位 千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	1,035,046		
(2)	他会計負担金	3,000		
(3)	その他営業収益	46,804	1,084,850	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	236,369		
(2)	配水及び給水費	106,902		
(3)	業務費	113,517		
(4)	総係費	35,856		
(5)	減価償却費	599,104		
(6)	資産減耗費	29,858	1,121,606	
	営業利益			△ 36,756
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	2		
(2)	他会計負担金	5,498		
(3)	他会計補助金	17,871		
(4)	長期前受金戻入	268,337		
(5)	雑収益	9,134	300,842	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	75,235		
(2)	雑支出	247	75,482	225,360
	経常利益			188,604
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	717		
(2)	その他特別損失	1,970	2,687	△ 2,687
	当年度純利益			185,917
	前年度繰越利益剰余金			2,011
	その他未処分利益剰余金変動額			240,000
	当年度未処分利益剰余金			427,928

令和6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	1,488,296	1,492,228	△ 3,932	
1	営業収益	1,191,999	1,210,562	△ 18,563	
	1 給水収益	1,119,738	1,156,136	△ 36,398	
	1 水道料金	1,119,738	1,156,136	△ 36,398	
	2 他会計金 負担金	3,000	3,000	0	
	1 他会計金 負担金	3,000	3,000	0	消火栓維持管理負担金
	3 その他営業収益	69,261	51,426	17,835	
	1 材料売却 却収益	1	1	0	
	2 手数料	560	590	△ 30	設計審査等手数料
	3 雑収益	68,700	50,835	17,865	下水道事業事務負担金
2	営業外収益	296,297	281,666	14,631	
	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 負担金	5,165	5,354	△ 189	
	1 他会計金 負担金	5,165	5,354	△ 189	企業債利息等負担金
	3 長期前受金 戻入	281,641	267,305	14,336	
	1 長期前受金 戻入	281,641	267,305	14,336	補助金等長期前受金戻入
	4 雑収益	9,489	9,005	484	
	1 その他雑 収益	9,489	9,005	484	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		1,393,783	1,260,668	133,115	
1	営業費用		1,276,596	1,150,210	126,386	
1	原水及び 浄水費		302,624	251,116	51,508	
		1 給 料	17,582	14,019	3,563	技術職員給 12,826 会計年度任用 職員給 4,756
		2 手 当 等	7,371	5,764	1,607	期末手当等
		3 賞与引当金 繰入額	2,293	1,577	716	
		4 法定福利費	4,400	3,796	604	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費 引当金繰入額	395	305	90	
		6 被 服 費	115	115	0	職員被服費
		7 備 消 品 費	481	439	42	消耗品費
		8 燃 料 費	770	742	28	自動車用燃料代等
		9 通信運搬費	7,451	7,486	△ 35	専用回線使用料等
		10 委 託 料	23,612	22,085	1,527	浄水場施設管 理業務委託料 9,156 電気設備等点 検委託料 10,710 浄水場除草等 委託料 2,567 施設清掃業務 委託料等 1,179
		11 手 数 料	12,250	11,199	1,051	水質検査等手数料
		12 賃 借 料	441	291	150	遠方監視クラウドサー ビス利用料等
		13 修 繕 費	10,636	10,636	0	電気設備等修繕費
		14 動 力 費	129,720	168,808	△ 39,088	電気料等
		15 薬 品 費	3,087	2,812	275	滅菌薬品代等
		16 材 料 費	1,270	1,000	270	修繕用材料費
		17 工事請負費	80,750	0	80,750	浄水場等解体工事費
		△ 会費負担金	0	42	△ 42	
2	配水及び 給水費		115,715	100,462	15,253	
		1 給 料	11,412	11,067	345	技術職員給 5,047 技術員給 3,693

(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 2,672
		2 手 当 等	5,629	5,061	568	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	1,583	1,374	209	
		4 法定福利費	3,267	3,300	△ 33	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	309	271	38	
		6 被 服 費	201	168	33	職員被服費
		7 備 消 品 費	323	241	82	消耗品費
		8 燃 料 費	567	591	△ 24	自動車用燃料代
		9 通 信 運 搬 費	66	66	0	電話料
		10 委 託 料	35,519	30,069	5,450	統合型GIS構築委託料 4,191 配水管洗管業務委託料 1,760 漏水修理待機業務委託料 2,876 水道台帳更新業務委託料 4,510 水道台帳機器管理委託料 72 メーター取替業務委託料 22,110
		11 修 繕 費	54,871	46,500	8,371	配水本・支管等修繕費
		12 材 料 費	1,968	1,754	214	修繕用材料費
	3 業 務 費		124,324	123,955	369	
		1 給 料	3,449	3,333	116	事務職員給
		2 手 当 等	1,828	1,653	175	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	461	436	25	
		4 法定福利費	960	1,059	△ 99	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	87	83	4	
		6 備 消 品 費	434	393	41	消耗品費
		7 委 託 料	113,148	113,049	99	包括の窓口業務等委託料
		8 手 数 料	3,933	3,925	8	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

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
	4 総 係 費	87,057	38,688	48,369	
	1 給 料	17,126	16,612	514	事務職員給 7,159 技術職員給 5,471 会計年度任用職員給 4,496
	2 手 当 等	8,581	7,776	805	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	2,368	2,004	364	
	4 法定福利費	5,180	5,219	△ 39	職員共済組合負担金等
	5 法定福利費引当金繰入額	461	393	68	
	6 退職給付費	580	577	3	
	7 旅 費	264	268	△ 4	研修等旅費
	8 報 償 費	341	0	341	委員報償費
	9 備 消 品 費	631	603	28	消耗品費
	10 燃 料 費	87	87	0	自動車用燃料代
	11 印刷製本費	297	511	△ 214	諸用紙印刷費
	12 通信運搬費	5	0	5	郵便料
	13 委 託 料	46,882	0	46,882	経営検討支援業務委託料
	14 手 数 料	204	223	△ 19	車検等手数料
	15 賃 借 料	1,584	1,570	14	企業会計システム使用料等
	16 修 繕 費	1,181	1,477	△ 296	自動車修繕費
	17 食 糧 費	4	0	4	委員会食糧費
	18 会費負担金	427	444	△ 17	日本水道協会等負担金
	19 保 険 料	772	811	△ 39	建物、自動車保険料等
	20 公 課 費	82	113	△ 31	自動車重量税
	5 減価償却費	600,472	597,997	2,475	
	1 有形固定資産減価償却費	600,472	597,997	2,475	建物 10,572 構築物 457,046 機械及び装置 131,958 車両運搬具 673 工具器具及び備品 223
	6 資産減耗費	46,402	37,990	8,412	

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
		1 固 定 資 産 除 却 費	46,402	37,990	8,412	建物 489 構築物 41,522 機械及び装置 4,384 工具器具及び備品 7
	7 そ の 他 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			114,232	107,801	6,431	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		74,362	83,225	△ 8,863	
		1 企業債利息	74,216	83,095	△ 8,879	
		2 一時借入金利息及び 企業債取扱手数料	146	130	16	
	2 消 費 税		39,623	24,329	15,294	
		1 消 費 税	39,623	24,329	15,294	
	3 雑 支 出		247	247	0	
		1 そ の 他 雑 支 出	247	247	0	
3 特別損失			2,655	2,357	298	
	1 過年度損益 修正損		789	387	402	
		1 過年度損益 修正損	789	387	402	
	2 そ の 他 特 別 損 失		1,866	1,970	△ 104	
		1 貸倒引当金 繰 入 額	1,866	1,970	△ 104	
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		376,686	240,400	136,286	
1	企 業 債		228,500	111,100	117,400	
	1 企 業 債		228,500	111,100	117,400	
		1 企 業 債	228,500	111,100	117,400	
2	負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金		33,406	38,594	△ 5,188	
	1 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金		33,406	38,594	△ 5,188	
		1 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金	33,406	38,594	△ 5,188	企 業 債 元 金 償 還 等 負 担 金
3	補 助 金		98,180	50,893	47,287	
	1 国 庫 補 助 金		98,180	50,893	47,287	
		1 国 庫 補 助 金	98,180	50,893	47,287	
4	工 事 負 担 金		16,600	5,000	11,600	
	1 工 事 負 担 金		16,600	5,000	11,600	
		1 工 事 負 担 金	16,600	5,000	11,600	配 水 管 布 設 工 事 等 負 担 金
△	出 資 金		0	34,813	△ 34,813	
	△ 他 会 計 出 資 金		0	34,813	△ 34,813	

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		1,064,945	872,489	192,456		
1	建設改良費		664,906	483,095	181,811		
	1	メーター費	2,139	1,528	611		
		1	メーター費	2,139	1,528	メーター購入費	
	2	配水設備改良費	659,088	481,057	178,031		
		1	給料	10,123	9,807	技術職員給	
		2	手当等	4,233	4,096	期末手当等	
		3	賞与引当金繰入額	1,333	1,267	66	
		4	法定福利費	2,749	2,680	69	職員共済組合負担金等
		5	法定福利費引当金繰入額	257	245	12	
		6	旅費	87	0	87	工事検査旅費
		7	備用品費	410	390	20	消耗品費
		8	燃料費	144	144	0	自動車用燃料代
		9	委託料	38,521	18,581	19,940	実施設計等委託料
		10	賃借料	37	37	0	
		11	工事請負費	601,194	443,810	157,384	配水管路改良等工事費
	3	資産購入費	3,679	510	3,169		
		1	備品購入費	3,679	510	3,169	漏水探知機等購入費
2	企業債還金		400,039	389,394	10,645		
	1	企業債還金	400,039	389,394	10,645		
		1	元金償還金	400,039	389,394	10,645	

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6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、346,322,568円である。

令和6年度

敦賀市下水道事業
会計予算

(1) 令和6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			2,585,174	
	1 営業収益		1,412,149	
		1 下水道使用料	1,139,453	
		2 他会計負担金	272,409	
		3 その他営業収益	287	
	2 営業外収益		1,173,025	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	462,079	
		3 補助金	23,500	
		4 長期前受金戻入	597,120	
		5 資本費繰入収益	83,195	
		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			2,403,878	
	1 営業費用		2,201,548	
		1 管渠費	110,433	
		2 ポンプ場費	41,313	
		3 処理場費	538,038	
		4 業務費	44,541	
		5 総係費	73,619	
		6 減価償却費	1,385,813	
		7 資産減耗費	7,791	
	2 営業外費用		197,290	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	188,054	
		2 消費税	8,989	
		3 雑支出	247	
	3 特別損失		4,540	
		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	2,979	
	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			1,542,127	
	1 企業債		1,002,700	
		1 企業債	1,002,700	
	2 受益者負担金		42,427	
		1 受益者負担金	42,427	
	3 補助金		491,000	
		1 国庫補助金	491,000	
	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			2,369,660	
	1 建設改良費		1,237,752	
		1 メーター費	1,007	
		2 下水道建設改良費	1,236,745	
	2 企業債償還金		1,125,908	
		1 企業債償還金	1,125,908	
	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 費	合 計
	特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	人	(0) 人 15		53,830	35,824	89,654	18,388	108,042
前 年 度		(0) 15		52,216	33,385	85,601	17,911	103,512
比 較		(0) 0		1,614	2,439	4,053	477	4,530

※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	12,228	9,802	6,497	2,490	671	2,262	44
	前 年 度	11,488	9,287	6,999	1,734	725	1,596	44
	比 較	740	515	△ 502	756	△ 54	666	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	1,830						35,824
	前 年 度	1,512						33,385
	比 較	318						2,439

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		53,830	35,824	89,654	18,388	108,042
前 年 度		15		52,216	33,385	85,601	17,911	103,512
比 較		0		1,614	2,439	4,053	477	4,530

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	12,228	9,802	6,497	2,490	671	2,262
	前 年 度	11,488	9,287	6,999	1,734	725	1,596	44
	比 較	740	515	△ 502	756	△ 54	666	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	1,830						35,824
	前 年 度	1,512						33,385
	比 較	318						2,439

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	1,614	給与改定に伴う増減分	722	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 1.4% 給与改定実施時期 5年4月
		昇給に伴う増加分	971	
		その他の増減分	△ 79	異動等に伴う増減分 職員数の異動状況 本年度 15人 前年度 15人 増減 0人
手当	2,439	制度改正に伴う増減分	486	期末手当 248 勤勉手当 238
		その他の増減分	1,953	

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)
6年1月1日現在	平均給料月額(円)	302,643			
	平均給与月額(円)	357,286			
	平均年齢(歳)	40.1			
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			

(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	166,600 ^円	円	円	円	166,600 ^円
大 学 卒	196,200				196,200

(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(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)	職務の級	職員数(人)	構成比(%)
六年一月一日現在	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	2	13.3	4級			4級			4級		
	5級	1	6.7	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		
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		

(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)	2	2			
		4号給 (人)	12	12			
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	93.3	93.3					
前 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					

(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 (%) (6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	2.25	2.25	4.5	有	
前 年 度	2.2	2.2	4.4	有	
一般会計 の 制 度	2.25	2.25	4.5	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 No.2 排水ポンプ 更新事業	823,000			令和7年度 から 令和8年度 まで	823,000	406,000	417,000		
水洗便所改造資金 貸付金利息補給金	285			令和7年度 から 令和11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 貸付金利息補給金 (令和2年度分)	65	令和3年度 から 令和5年度 まで	57	令和6年度 から 令和7年度 まで	8				8
水洗便所改造資金 貸付金利息補給金 (令和3年度分)	64	令和4年度 から 令和5年度 まで	43	令和6年度 から 令和8年度 まで	21				21
水洗便所改造資金 貸付金利息補給金 (令和5年度分)	285			令和6年度 から 令和10年度 まで	285				285

(4) 令和6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6年4月1日～令和7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	151,522
	減価償却費	1,385,813
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 500
	長期前受金戻入額	△ 597,120
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	188,054
	未収金の増減額(△は増加)	△ 22,303
	未払金の増減額(△は減少)	5,512
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 9
	引当金の増減額	106
	固定資産除却費	7,791
	小計	1,118,865
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 188,054
	業務活動によるキャッシュ・フロー	930,812
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	△ 1,129,163
	工事負担金による収入	36,950
	補助金による収入	448,084
	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	△ 644,129
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	1,002,700
	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	△ 1,125,908
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 123,208
	資金増加額(又は減少額)	163,475
	資金期首残高	227,789
	資金期末残高	391,264

(5) 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	1,693,629	
	建物減価 却累計額	△ 598,892	1,094,737
	ハ 構 築 物	35,009,191	
	構築物減価 却累計額	△ 6,267,645	28,741,546
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,862,316	
	機械及び装置 減価却累計額	△ 1,830,375	2,031,941
	ホ 車 両 運 搬 具	13,233	
	車両運搬具 減価却累計額	△ 5,904	7,329
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,474	
	工具器具及び備品 減価却累計額	△ 1,240	1,234
	ト 建 設 仮 勘 定		154,455
	有形固定資産合計		33,028,414
	固定資産合計		33,028,414
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		227,789
	(2) 未 収 金	95,142	
	貸倒引当金	△ 3,479	91,663
	(3) 貯 蔵 品		277
	流動資産合計		319,729
	資 産 合 計		33,348,143

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		12,439,361	
(2) 他会計借入金			
イ その他長期借入金		640,000	
固定負債合計			13,079,361
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		1,125,908	
(2) 未払金		53,857	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,318		
ロ 法定福利費引当金	1,420		
引当金合計		8,738	
(4) その他流動負債		853	
流動負債合計			1,189,356
5 繰延収益			
長期前受金		17,318,926	
長期前受金収益化累計額		△ 3,805,826	
繰延収益合計			13,513,100
負債合計			27,781,817
	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 年度末残高	2,151		
当年度純利益	115,728		
その他未処分 利益剰余金変動額	230,000	347,879	
利益剰余金合計		347,879	
剰余金合計			922,774
資本合計			5,566,326
負債・資本合計			33,348,143

(6) 令和6年度敦賀市下水道事業予定貸借対照表
(令和7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	1,693,357	
	建物減価償却累計額	△ 679,147	1,014,210
	ハ 構 築 物	35,544,843	
	構築物減価償却累計額	△ 7,336,708	28,208,135
	ニ 機 械 及 び 装 置	4,437,704	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 2,054,451	2,383,253
	ホ 車 両 運 搬 具	13,233	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 7,532	5,701
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,474	
	工具器具及び備品減価償却累計額	△ 1,528	946
	ト 建 設 仮 勘 定		154,455
	有形固定資産合計		32,763,872
	固定資産合計		32,763,872
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		391,264
	(2) 未 収 金	117,445	
	貸倒引当金	△ 2,979	114,466
	(3) 貯 蔵 品		286
	流動資産合計		506,016
	資 産 合 計		33,269,888

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		12,201,560	
(2) 他会計借入金			
イ その他長期借入金		640,000	
固定負債合計			12,841,560
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		1,240,501	
(2) 未払金		59,369	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,404		
ロ 法定福利費引当金	1,440		
引当金合計		8,844	
(4) その他流動負債		852	
流動負債合計			1,309,566
5 繰延収益			
長期前受金		17,792,510	
長期前受金収益化累計額		△ 4,391,596	
繰延収益合計			13,400,914
負債合計			27,552,040
	資本の部		
6 資本金			4,873,552
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 当年度末残高	7,879		
当年度純利益	151,522		
その他未処分 利益剰余金変動額	110,000	269,401	
利益剰余金合計		269,401	
剰余金合計			844,296
資本合計			5,717,848
負債・資本合計			33,269,888

(7) 令和5年度敦賀市下水道事業予定損益計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位 千円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	1,061,029		
(2)	他会計負担金	252,333		
(3)	その他営業収益	287	1,313,649	
2	営業費用			
(1)	管渠費	72,566		
(2)	ポンプ場費	42,018		
(3)	処理場費	495,890		
(4)	業務費	40,221		
(5)	総係費	57,020		
(6)	減価償却費	1,390,640		
(7)	資産減耗費	12,572	2,110,927	
	営業利益			△ 797,278
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計負担金	382,286		
(3)	他会計補助金	23,442		
(4)	補助金	13,250		
(5)	長期前受金戻入	603,884		
(6)	資本費繰入収益	79,313		
(7)	雑収益	6,579	1,108,755	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	190,604		
(2)	雑支出	247	190,851	917,904
	経常利益			120,626
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	1,419		
(2)	その他特別損失	3,479	4,898	△ 4,898
	当年度純利益			115,728
	前年度繰越利益剰余金			2,151
	その他未処分利益剰余金変動額			230,000
	当年度未処分利益剰余金			347,879

令和6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	2,585,174	2,488,994	96,180	
1	営業収益	1,412,149	1,410,978	1,171	
	1 下水道料	1,139,453	1,167,132	△ 27,679	
	1 下水道料	1,139,453	1,167,132	△ 27,679	
	2 他会社負担金	272,409	243,559	28,850	
	1 他会社負担金	272,409	243,559	28,850	雨水処理負担金
	3 その他営業収益	287	287	0	
	1 手数料	287	287	0	督促等手数料
2	営業外収益	1,173,025	1,078,016	95,009	
	1 受取利息及び配当金	1	1	0	
	1 預金利息	1	1	0	
	2 他会社負担金	462,079	384,753	77,326	
	1 他会社負担金	462,079	384,753	77,326	汚水処理負担金
	3 補助金	23,500	2,500	21,000	
	1 国庫補助金	23,500	2,500	21,000	
	4 長期前受金戻入	597,120	604,319	△ 7,199	
	1 長期前受金戻入	597,120	604,319	△ 7,199	補助金等長期前受金戻入
	5 資本費繰入収益	83,195	79,313	3,882	
	1 資本費繰入収益	83,195	79,313	3,882	企業債元金償還負担金
	6 雑収益	7,130	7,130	0	
	1 延滞金	1	1	0	
	2 その他雑収益	7,129	7,129	0	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		2,403,878	2,380,909	22,969	
	1 営業費用		2,201,548	2,144,507	57,041	
		1 管 渠 費	110,433	57,709	52,724	
		1 委 託 料	72,636	24,447	48,189	汚水ポンプ場維持管理業務委託料 4,304 汚水管渠点検等業務委託料 3,900 下水道台帳更新等業務委託料 8,410 下水道台帳機器管理委託料 72 雨水渠測量調査委託料 40,000 雨水管渠除草等委託料 15,950
		2 賃 借 料	656	577	79	土地借上料等
		3 修 繕 費	25,500	19,930	5,570	汚水管渠等修繕費
		4 動 力 費	4,119	5,102	△ 983	電気料
		5 材 料 費	1,540	1,579	△ 39	修繕用材料費
		6 会費負担金	5,982	5,982	0	水道事業事務負担金
		△ 通信運搬費	0	92	△ 92	
		2 ポンプ場費	41,313	42,843	△ 1,530	
		1 給 料	8,844	8,748	96	技術職員給
		2 手 当 等	5,806	4,555	1,251	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	1,262	1,205	57	
		4 法定福利費	2,909	2,831	78	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	249	239	10	
		6 報 償 費	500	500	0	協力金
		7 被 服 費	69	69	0	職員被服費
		8 備 消 品 費	143	143	0	消耗品費
		9 燃 料 費	9	9	0	自動車用燃料代
		10 通信運搬費	420	420	0	回線使用料等
		11 委 託 料	13,997	17,181	△ 3,184	電気保安管理業務委託料 545

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
					ポンプ場維持管理業務委託料 1,990 沈砂池浚渫業務委託料 11,462
	12 賃借料	266	226	40	ネットワーク接続料等
	13 修繕費	1,000	1,000	0	機械設備等修繕費
	14 動力費	5,839	5,717	122	電気料等
	3 処理場費	538,038	542,028	△ 3,990	
	1 給料	14,659	14,741	△ 82	技術職員給
	2 手当等	7,493	6,590	903	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	2,029	1,974	55	
	4 法定福利費	4,601	4,587	14	職員共済組合負担金等
	5 法定福利費引当金繰入額	396	383	13	
	6 備用品費	1,078	1,393	△ 315	消耗品費
	7 燃料費	6,419	7,568	△ 1,149	暖房用等燃料代
	8 光熱水費	172	166	6	水道料金
	9 通信運搬費	2,380	2,579	△ 199	回線使用料等
	10 委託料	361,150	351,157	9,993	公共下水道維持管理業務等委託料 169,700 電気保安管理業務委託料 1,786 汚泥処理業務等委託料 146,563 漁業集落排水処理施設運転管理業務等委託料 12,418 農業集落排水処理施設運転管理業務等委託料 30,683
	11 手数料	1,621	1,610	11	水質検査等手数料
	12 賃借料	290	80	210	クラウドサービス利用料等
	13 修繕費	30,000	19,151	10,849	機械設備等修繕費
	14 動力費	105,750	130,049	△ 24,299	電気料等
	4 業務費	44,541	44,243	298	
	1 備用品費	115	115	0	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	432	343	89	口座振替データ伝送業務委託料	
		3 手 数 料	3,307	3,287	20	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	40,659	40,470	189	水道事業事務負担金	
	5 総 係 費		73,619	56,781	16,838		
			1 給 料	15,646	14,582	1,064	事務職員給
			2 手 当 等	9,657	9,078	579	期末手当等
			3 賞与引当金繰入額	2,208	2,018	190	
			4 法定福利費	5,122	5,016	106	職員共済組合負担金等
			5 法定福利費引当金繰入額	433	394	39	
			6 旅 費	185	114	71	研修旅費
			7 報 償 費	5,954	7,110	△ 1,156	受益者負担金前納報奨金等
			8 備 消 品 費	469	451	18	消耗品費
			9 燃 料 費	83	121	△ 38	自動車用燃料代
			10 印刷製本費	633	549	84	諸用紙印刷費
			11 通信運搬費	24	24	0	電話料
			12 委 託 料	2,834	4,075	△ 1,241	メーター取替業務等委託料
			13 手 数 料	347	261	86	車検等手数料
			14 賃 借 料	1,096	1,096	0	企業会計システム使用料等
			15 修 繕 費	4,379	5,193	△ 814	自動車等修繕費
16 食 糧 費			4	0	4	委員会食糧費	
17 会費負担金			22,773	5,010	17,763	水道事業事務負担金等	
18 補 助 金			537	562	△ 25	水洗便所改造資金利子補給金等	
19 保 険 料			1,103	1,032	71	建物、自動車保険料等	
20 公 課 費	132	95	37	自動車重量税			
6 減価償却費		1,385,813	1,394,048	△ 8,235			
1	有形固定資産減価償却費	1,385,813	1,394,048	△ 8,235	建物 80,513 構築物 1,069,740 機械及び装置 233,644		

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
						車両運搬具 1,628 工具器具及び備品 288
	7 資産減耗費		7,791	6,855	936	
		1 固定資産除却費	7,791	6,855	936	建物 14 構築物 2,805 機械及び装置 4,972
2 営業外費用			197,290	230,862	△ 33,572	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		188,054	204,281	△ 16,227	
		1 企業債利息	187,138	203,365	△ 16,227	
		2 一時借入金利息及び企業債取扱手数料	392	392	0	
		3 他会計借入金利息	524	524	0	
	2 消費 税		8,989	26,334	△ 17,345	
		1 消 費 税	8,989	26,334	△ 17,345	
	3 雑 支 出		247	247	0	
		1 そ の 他 雑 支 出	247	247	0	
3 特別損失			4,540	5,040	△ 500	
	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		2,979	3,479	△ 500	
		1 貸倒引当金繰入額	2,979	3,479	△ 500	
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		1,542,127	517,320	1,024,807	
1	企 業 債		1,002,700	347,000	655,700	
	1 企 業 債		1,002,700	347,000	655,700	
		1 企 業 債	1,002,700	347,000	655,700	
2	受 益 担 者 金		42,427	9,070	33,357	
	1 受 益 担 者 金		42,427	9,070	33,357	
		1 受 益 担 者 金	38,463	4,554	33,909	
		2 受 益 担 者 金	3,964	4,516	△ 552	
3	補 助 金		491,000	155,250	335,750	
	1 国 庫 補 助 金		491,000	155,250	335,750	
		1 国 庫 補 助 金	491,000	155,250	335,750	
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

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	2,369,660	1,554,510	815,150			
1	建設改良費	1,237,752	360,184	877,568			
	1	メーター費	1,007	1,386	△ 379		
		1	メーター費	1,007	1,386	△ 379	メーター購入費
	2	下水道建設改良費	1,236,745	358,798	877,947		
		1	給 料	14,681	14,145	536	技術職員給
		2	手 当 等	6,784	7,190	△ 406	期末手当等
		3	賞与引当金繰入額	1,905	1,795	110	
		4	法定福利費	4,316	4,118	198	職員共済組合負担金等
		5	法定福利費引当金繰入額	362	343	19	
		6	旅 費	47	17	30	普通旅費
		7	備 消 品 費	1,231	1,119	112	消耗品費
		8	燃 料 費	322	305	17	自動車用燃料代
		9	委 託 料	577,805	117,467	460,338	積算システム支援等委託料 1,975 汚水管渠実施設計委託料 32,830 天筒浄化センター沈砂池設備更新実施設計委託料 44,000 松島ポンプ場建築設備更新工事委託料等 499,000
		10	賃 借 料	115	149	△ 34	コピー機賃借料等
		11	工事請負費	609,777	212,150	397,627	汚水管渠工事費 534,470 処理場工事費 48,337 漁業集落排水処理施設整備工事費 5,940 農業集落排水処理施設整備工事費 21,030
		12	補 償 金	19,400	0	19,400	水道管等移設補償金

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
2 企 業 債 還 債 金			1,125,908	1,188,326	△ 62,418	
	1 企 業 債 還 債 金		1,125,908	1,188,326	△ 62,418	
		1 元 金 債 還 金		1,125,908	1,188,326	△ 62,418
3 貸 付 金			6,000	6,000	0	
	1 貸 付 金		6,000	6,000	0	
		1 貸 付 金		6,000	6,000	0

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。

令和6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、1,456,615,967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	1,032,968	252,333	3,765	24,583	1,313,649
営業費用	1,621,144	306,078	39,402	144,303	2,110,927
営業損益	△588,176	△53,745	△35,637	△119,720	△797,278
経常損益	189,721	0	△18,232	△50,863	120,626
セグメント資産	24,774,200	6,131,277	317,426	2,125,240	33,348,143
セグメント負債	20,265,541	5,003,213	286,799	2,226,264	27,781,817
その他の項目					
他会計負担金	424,982	252,333	8,664	27,953	713,932
減価償却費	1,052,086	233,574	16,691	88,289	1,390,640
支払利息	142,986	33,324	1,002	13,292	190,604
特別損失	4,832	0	1	65	4,898
有形固定資産の増加	499,907	378,580	25,982	16,307	920,776

(2) 令和6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	1,007,043	272,409	2,896	26,214	1,308,562
営業費用	1,614,466	330,105	46,578	145,767	2,136,916
営業損益	△607,423	△57,696	△43,682	△119,553	△828,354
経常損益	213,429	0	△26,735	△30,774	155,920
セグメント資産	24,507,619	6,456,273	277,835	2,028,161	33,269,888
セグメント負債	19,868,396	5,249,677	273,943	2,160,024	27,552,040
その他の項目					
他会計負担金	490,797	272,409	6,903	47,574	817,683
減価償却費	1,042,952	241,156	17,371	84,334	1,385,813
支払利息	140,518	33,173	1,334	13,029	188,054
特別損失	4,332	0	1	65	4,398
有形固定資産の増加	595,465	509,070	5,404	19,123	1,129,062

