

令和7年度

敦賀市港湾施設事業  
特別会計予算









## 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	15,083	19,738	△4,655
	5	使用料	15,083	19,738	△4,655
		3	港湾施設使用料	15,083	19,738
9		繰越金	1	1	0
	5	繰越金	1	1	0
		3	繰越金	1	1
12		諸収入	996	1,214	△218
	5	市預金利子	1	1	0
		3	市預金利子	1	1
	10	雑収入	995	1,213	△218
		3	雑収入	995	1,213

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
5 港湾施設使 用料	15,083	1 上屋使用料 2 野積場等使用料	11,239 3,844
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	995	1 上屋電気料負担金 2 原子力立地給付金	879 116

### 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	3,538	4,146	△608	995	2,543
	5	管理費	3,538	4,146	△608	995	2,543
		3 上屋管理費	3,538	4,146	△608	諸収入 995	2,543

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
10 需用費	1,280	1 上屋管理経費 3,538 需用費 (1,280)
11 役務費	50	役務費 (50)
12 委託料	500	委託料 (500)
26 公課費	1,708	公課費 (1,708)

(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	10,872	15,137	△4,265		10,872
	5	繰出金	10,872	15,137	△4,265		10,872
		3	一般会計繰 出金	10,872	15,137	△4,265	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
27 繰 出 金	10,872	1 一般会計繰出金 繰出金	10,872 (10,872)

(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	1,568	1,567	1	
	6	利 子	2	3	△1		2

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金 及び割引料	1,568	1 公債償還元金 償還金及び割引料	1,568 (1,568)
22 償還金 及び割引料	2	1 公債償還利子 償還金及び割引料	2 (2)

(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	3,135	1,568		1,568	

令和7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	1,020,447	1,140,691	△120,244
6 使用料及び手数料	300	320	△20
9 国庫支出金	1	1	0
12 県支出金	4,271,537	4,617,921	△346,384
27 繰入金	477,854	530,401	△52,547
30 繰越金	1	1	0
33 諸収入	9,003	9,003	0
歳入合計	5,779,143	6,298,338	△519,195





## 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	1,020,447	1,140,691	△120,244
	5	国民健康保険税	1,020,447	1,140,691	△120,244
		3 国民健康保険税	1,020,447	1,140,691	△120,244
6		使用料及び手数料	300	320	△20
	5	手 数 料	300	320	△20
		6 督促手数料	300	320	△20
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	4,271,537	4,617,921	△346,384
	5	県負担金	4,271,537	4,617,921	△346,384

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5	医療給付費 分現年課税 分	607,182	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	260,004	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	78,261	1 介護納付金分現年課税分
20	医療給付費 分滞納繰越 分	52,000	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	8,000	1 介護納付金分滞納繰越分
5	督促手数料	300	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
	9	保険給付費等交付金	4,271,537	4,617,921	△346,384
27		繰入金	477,854	530,401	△52,547
	5	他会計繰入金	477,854	530,401	△52,547
	3	一般会計繰入金	477,854	530,401	△52,547
30		繰越金	1	1	0
	5	繰越金	1	1	0

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
5 保険給付費 等交付金	4,271,537	1 普通交付金 2 特別交付金	4,190,756 80,781
5 保険基盤安 定繰入金（ 保険税軽減 分）	180,334	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）	101,650	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	8,666	1 出産育児費繰入金	
25 職員給与費 等繰入金	105,577	1 職員給与費等繰入金	
35 財政安定化 支援事業繰 入金	31,823	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	1,984	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	535	1 産前産後保険税繰入金	
40 その他一般 会計繰入金	47,285	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
	9 繰越金	1	1	0
33	諸収入	9,003	9,003	0
	5 延滞金加算金及び過料	6,000	6,000	0
	3 延滞金	6,000	6,000	0
	10 市預金利子	1	1	0
	3 市預金利子	1	1	0
	15 雑入	3,002	3,002	0
	3 第三者納付金	3,000	3,000	0
	9 返納金	1	1	0
	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	129,392	126,701	2,691	129,046	346
	5	総務管理費	87,134	88,863	△1,729	86,788	346
		3 一般管理費	87,134	88,863	△1,729	県支出金 2,094 繰入金 84,694	346

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
1	報酬	275	1 職員給与費 39,502
			給料 (21,210)
2	給料	34,972	職員手当等 (11,559)
			共済費 (6,733)
3	職員手当等	16,937	2 会計年度任用職員給与費 23,623
			報酬 (275)
4	共済費	10,941	給料 (13,762)
			職員手当等 (5,378)
10	需用費	1,664	共済費 (4,208)
			3 第三者行為求償事務費 347
11	役務費	10,458	役務費 (347)
			4 電算処理業務費 10,923
12	委託料	10,347	役務費 (3,318)
			委託料 (7,605)
13	使用料及び 賃借料	27	5 国民健康保険システム改修事業費 2,243
			委託料 (2,243)
18	負担金補助 及び交付金	1,513	6 県国民健康保険団体連合会負担金 1,513
			負担金補助及び交付金 (1,513)
			7 その他諸経費 8,983
			需用費 (1,664)
			役務費 (6,793)
			委託料 (499)
			使用料及び賃借料 (27)

(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	41,996	37,575	4,421	41,996	
	3	賦課徴収費	41,996	37,575	4,421	繰入金 41,996	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
1 報 酬	206	1 職員給与費	26,322
		給料	(14,160)
2 給 料	19,440	職員手当等	(7,747)
		共済費	(4,415)
3 職員手当等	9,887	2 会計年度任用職員給与費	8,697
		報酬	(206)
4 共 済 費	5,486	給料	(5,280)
		職員手当等	(2,140)
10 需 用 費	2,638	共済費	(1,071)
		3 その他諸経費（債権管理課）	4,614
11 役 務 費	4,270	需用費	(1,371)
		役務費	(3,174)
12 委 託 料	69	委託料	(69)
		4 その他諸経費（国保年金課）	2,363
		需用費	(1,267)
		役務費	(1,096)

(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	262	263	△1	262	
	3	運営協議会費	262	263	△1	繰入金 262	

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
1 報酬	203	1 運営協議会運営費	262	
		報酬	(203)	
10 需用費	59	需用費	(59)	

(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	4,208,934	4,564,590	△355,656	4,199,472	9,462
		療養諸費	3,600,238	3,932,971	△332,733	3,600,110	128
	3	療養給付費	3,564,947	3,895,307	△330,360	県支出金 3,564,947	
	9	療 養 費	21,969	23,170	△1,201	県支出金 21,969	
	15	審査支払手 数料	13,322	14,494	△1,172	県支出金 13,194	128

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	3,564,947	1 療養給付費 負担金補助及び交付金	3,564,947 (3,564,947)
18 負担金補助 及び交付金	21,969	1 療養費 負担金補助及び交付金	21,969 (21,969)
11 役 務 費	13,322	1 審査支払手数料 役務費	13,322 (13,322)

(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	590,576	611,914	△21,338	590,576	
	3	高額療養費	589,821	611,314	△21,493	県支出金 589,821	
	9	高額介護合 算療養費	755	600	155	県支出金 755	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	589,821	1 高額療養費 負担金補助及び交付金	589,821 (589,821)
18 負担金補助 及び交付金	755	1 高額介護合算療養費 負担金補助及び交付金	755 (755)

(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	70	0	70	
	3	移送費	70	70	0	県支出金 70	

(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	13,000	14,500	△1,500	8,666	4,334
	3	出産育児一時金	13,000	14,500	△1,500	繰入金 8,666	4,334

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	13,000	1 出産育児一時金 負担金補助及び交付金	13,000 (13,000)

(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	5,000	5,050	△50		5,000
	3	葬 祭 費	5,000	5,050	△50		5,000

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	5,000	1 葬祭費 負担金補助及び交付金	5,000 (5,000)

(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	50	85	△35	50	
	3	傷病手当金	50	85	△35	県支出金 50	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	50	1 傷病手当金 負担金補助及び交付金	50 (50)

(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	1,345,133	1,513,197	△168,064	366,815	978,318
	5	医療給付費 分	884,150	1,014,483	△130,333	276,298	607,852
	3	医療給付費 分	884,150	1,014,483	△130,333	国庫支出金 1 県支出金 47,487 繰入金 225,809 諸収入 3,001	607,852

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	884,150	1 納付金 負担金補助及び交付金	884,150 (884,150)

(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	354,544	381,444	△26,900	67,866	286,678
	3	後期高齢者 支援金等分	354,544	381,444	△26,900	繰入金 67,866	286,678

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	354,544	1 納付金 負担金補助及び交付金	354,544 (354,544)

(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	106,439	117,270	△10,831	22,651	83,788
	3	介護納付金分	106,439	117,270	△10,831	繰入金 22,651	83,788

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	106,439	1 納付金 負担金補助及び交付金	106,439 (106,439)

(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	53,044	53,697	△653	25,521	27,523
		特定健康診査等事業費	43,248	43,888	△640	25,337	17,911
	3	特定健康診査等事業費	43,248	43,888	△640	県支出金 18,107 繰入金 7,230	17,911

(単位：千円)

節		区 分	金 額	説 明	
1	報 酬		1,187	1 会計年度任用職員給与費	7,230
				報酬	(1,187)
2	給 料		3,231	給料	(3,231)
				職員手当等	(1,729)
3	職員手当等		1,729	共済費	(1,083)
				2 特定健康診査等事業費	36,018
4	共 済 費		1,083	報償費	(466)
				需用費	(90)
7	報 償 費		466	役務費	(3,559)
				委託料	(31,625)
10	需 用 費		90	使用料及び賃借料	(278)
11	役 務 費		3,559		
12	委 託 料		31,625		
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	9,796	9,809	△13	184	9,612
	3	保健衛生普 及費	9,796	9,809	△13	県支出金 184	9,612

(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	9,612
		需用費	(5)
10 需 用 費	15	委託料	(9,607)
		2 薬剤適正使用多職種連携事業費	184
11 役 務 費	16	報償費	(158)
		需用費	(10)
12 委 託 料	9,607	役務費	(16)

(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	42,540	40,053	2,487	31,540	11,000
	5	償還金及び 還付加算金	11,001	10,001	1,000	1	11,000
	3	保険税還付 金	11,000	10,000	1,000		11,000
	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	11,000	1 過年度過誤納還付金 償還金利子及び割引料	11,000 (11,000)
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	31,539	30,052	1,487	31,539	
	3	直営診療施設勘定繰出金	31,539	30,052	1,487	県支出金 12,859 繰入金 18,680	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
27 繰 出 金	31,539	1 施設勘定繰出金 繰出金	31,539 (31,539)

(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 19	1,668	57,643	28,123	87,434	17,510	104,944	
前 年 度	(13) 21	1,537	57,408	27,547	86,492	16,267	102,759	
比 較	(0) △ 2	131	235	576	942	1,243	2,185	

※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	12,527	10,421	1,985	588	363	798	97
	前 年 度	12,185	10,155	2,203	240	366	957	97
	比 較	342	266	△ 218	348	△ 3	△ 159	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	1,344						28,123
	前 年 度	1,344						27,547
	比 較	0						576

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	11人		35,370	18,876	54,246	11,148	65,394	
前 年 度	12		35,488	18,606	54,094	10,628	64,722	
比 較	△ 1		△ 118	270	152	520	672	

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	7,650	6,323	1,884	588	243	798	46
	前 年 度	7,499	6,234	2,091	240	195	957	46
	比 較	151	89	△ 207	348	48	△ 159	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	1,344						18,876
	前 年 度	1,344						18,606
	比 較	0						270

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 8	1,668	22,273	9,247	33,188	6,362	39,550	
前 年 度	(13) 9	1,537	21,920	8,941	32,398	5,639	38,037	
比 較	(0) △ 1	131	353	306	790	723	1,513	

※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	4,877	4,098	101	120	51		9,247
	前 年 度	4,686	3,921	112	171	51		8,941
	比 較	191	177	△ 11	△ 51	0		306

(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	235	給与改定に伴う増減分	3,218	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 5.9% 給与改定実施時期 6年4月
		昇給に伴う増加分	512	
		その他の増減分	△ 3,495	異動等に伴う増減分 職員数の異動状況 本年度 11人 前年度 12人 増減 △1人 会計年度任用職員の状況 本年度 8人 前年度 9人 増減 △1人
職員手当	576	制度改正に伴う増減分	510	期末手当 250 勤勉手当 248 扶養手当 12
		その他の増減分	66	

(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)
7年1月1日現在	平均給料月額(円)	282,863			
	平均給与月額(円)	310,360			
	平均年齢(歳)	39.4			
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			

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	188,000 円	円	円	円	188,000 円
大 学 卒	220,000				220,000

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(%)									
七 年 一 月 一 日 現 在	1級	2	18.2	1級			1級			1級		
	2級	6	54.5	2級			2級			2級		
	3級	2	18.2	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	9.1				6級			6級		
	7級						7級					
	8級											
	計	11	100.0	計			計			計		
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		

(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)	11	11				
	昇給に係る職員数 (B) (人)	10	10				
	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	9			
		6号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	90.9	90.9					
前 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					

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	2.3	2.3	4.6	有	
前 年 度	2.25	2.25	4.5	有	
国 の 制 度	2.3	2.3	4.6	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(%) (7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7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	3,729	5,075	△1,346
6 使用料及び手数料	3	3	0
9 繰入金	31,539	30,052	1,487
12 繰越金	1	1	0
15 諸収入	44	44	0
歳入合計	35,316	35,175	141





## 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	3,729	5,075	△1,346
	5	外来収入	3,729	5,075	△1,346
		3 国民健康保険診療報酬収入	172	467	△295
		6 後期高齢者医療診療報酬収入	2,468	3,205	△737
		9 社会保険診療報酬収入	91	143	△52
		15 一部負担金収入	418	595	△177
		18 その他の診療報酬収入	580	665	△85
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	31,539	30,052	1,487
	5	事業勘定繰入金	31,539	30,052	1,487
		3 事業勘定繰入金	31,539	30,052	1,487
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	171	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	2,467	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	90	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	417	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	579	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	31,539	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	28,599	28,305	294	27,745	854
	5	施設管理費	28,599	28,305	294	27,745	854
		3	一般管理費	28,599	28,305	294	繰入金 27,701 諸収入 44

(単位：千円)

節		金額	説明	
区分				
1	報酬	11,429	1 会計年度任用職員給与費	26,883
			報酬	(11,429)
2	給料	6,546	給料	(6,546)
			職員手当等	(6,808)
3	職員手当等	6,808	共済費	(2,100)
			2 診療所管理運営費	1,716
4	共済費	2,100	旅費	(89)
			需用費	(841)
8	旅費	89	役務費	(489)
			委託料	(40)
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	489		
12	委託料	40		
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	6,667	6,820	△153	3,838	2,829
	5	医業費	6,667	6,820	△153	3,838	2,829
		6	医療用消耗 器材費	45	45	0	
	9	医薬品衛生 材料費	2,600	2,800	△200		2,600
	12	医業費	4,022	3,975	47	繰入金 3,838	184

(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	2,600	1 医薬材料費 需用費	2,600 (2,600)
11 役務費	60	1 血液検査手数料 役務費	60 (60)
12 委託料	3,962	2 医師配送業務費 委託料	3,962 (3,962)

(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	11,429	6,546	6,808	24,783	2,100	26,883	
前 年 度	(3) 2	11,208	5,882	6,313	23,403	1,770	25,173	
比 較	(0) 0	221	664	495	1,380	330	1,710	

※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	3,672	3,085	51				6,808
	前 年 度	3,409	2,853	51				6,313
	比 較	263	232	0				495

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	11,429	6,546	6,808	24,783	2,100	26,883	
前 年 度	(3) 2	11,208	5,882	6,313	23,403	1,770	25,173	
比 較	(0) 0	221	664	495	1,380	330	1,710	

※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	3,672	3,085	51				6,808
	前 年 度	3,409	2,853	51				6,313
	比 較	263	232	0				495

(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	664	給与改定に伴う増減分	540	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 9.0% 給与改定実施時期 6年4月
		昇給に伴う増加分	—	
		その他の増減分	124	異動等に伴う増減分 会計年度任用職員の状況 本年度 2人 前年度 2人 増減 0人
職員手当	495	制度改正に伴う増減分	146	期末手当 73 勤勉手当 73
		その他の増減分	349	

令和7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	1,327,489	1,319,628	7,861
6 使用料及び手数料	1	1	0
9 国庫支出金	1,410,253	1,404,737	5,516
12 支払基金交付金	1,604,741	1,598,671	6,070
15 県支出金	849,062	849,026	36
21 繰入金	952,764	941,645	11,119
24 繰越金	1	1	0
27 諸収入	4	4	0
歳入合計	6,144,315	6,113,713	30,602





## 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	1,327,489	1,319,628	7,861
	5	介 護 保 険 料	1,327,489	1,319,628	7,861
		3 第 1 号 被 保 険 者 保 険 料	1,327,489	1,319,628	7,861
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	1,410,253	1,404,737	5,516
	5	国 庫 負 担 金	1,038,369	1,030,940	7,429
		3 介 護 給 付 費 負 担 金	1,038,369	1,030,940	7,429
	10	国 庫 補 助 金	371,884	373,797	△1,913
		3 財 政 調 整 交 付 金	284,935	283,680	1,255
	15	地 域 支 援 事 業 交 付 金	15,130	15,222	△92
16	介 護 予 防 ・ 日 常 生 活 支 援 総 合 事 業 交 付 金	55,596	56,871	△1,275	

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5	現年度分特別徴収保険料	1,221,922	1 現年度分特別徴収保険料
10	現年度分普通徴収保険料	105,267	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	1,038,368	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	284,934	1 普通調整交付金 284,933 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	15,129	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	55,595	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	5,278	5,864	△586
	18	介護保険保険者努力支援交付金	10,944	12,159	△1,215
	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	1,604,741	1,598,671	6,070
	5	支払基金交付金	1,604,741	1,598,671	6,070
	3	介護給付費交付金	1,538,638	1,531,869	6,769
	7	介護予防・日常生活支援総合事業支援交付金	66,103	66,802	△699
15		県支出金	849,062	849,026	36
	5	県負担金	813,698	812,979	719
	3	介護給付費負担金	813,698	812,979	719
	15	県補助金	35,364	36,047	△683
	6	地域支援事業交付金	7,565	7,612	△47
	7	介護予防・日常生活支援総合事業交付金	27,799	28,435	△636
21		繰入金	952,764	941,645	11,119
	5	一般会計繰入金	952,764	941,645	11,119
	3	介護給付費繰入金	712,332	709,201	3,131
	6	地域支援事業繰入金	7,564	7,611	△47
	7	介護予防・日常生活支援総合事業繰入金	27,798	28,434	△636

(単位：千円)

節		金額	説明
区分			
5 現年度分	5,278	1 保険者機能強化推進交付金	
5 現年度分	10,944	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	1,538,637	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	66,102	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	813,697	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	7,564	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	27,798	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	712,332	1 介護給付費繰入金	
5 地域支援事 業繰入金	7,564	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	27,798	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	58,694	59,348	△654
	9 その他一般会計繰入金	146,376	137,051	9,325
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	58,694	1 低所得者保険料軽減繰入金	
5 職員給与費等繰入金	108,344	1 職員給与費等繰入金	
10 事務費繰入金	38,032	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	146,381	137,056	9,325	146,376	5
	5	総務管理費	96,536	91,956	4,580	96,536	
	3	一般管理費	96,536	91,956	4,580	繰入金 96,536	

(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	47,472	2 職員給与費 給料	78,614 (41,794)
3 職員手当等	25,058	職員手当等 共済費	(22,832) (13,988)
4 共 済 費	15,685	3 会計年度任用職員給与費 給料	9,601 (5,678)
7 報 償 費	17	職員手当等 共済費	(2,226) (1,697)
10 需 用 費	154	4 第三者行為求償事務費 役務費	552 (552)
11 役 務 費	1,553	5 電算処理業務費 役務費	1,000 (1,000)
12 委 託 料	6,112	6 介護保険システム関係経費 委託料	6,378 (6,112)
13 使用料及び 賃借料	282	使用料及び賃借料 7 その他諸経費 報償費 需用費 役務費 使用料及び賃借料	(266) 188 (17) (154) (1) (16)

(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	4,479	3,915	564	4,474	5
	3	賦課徴収費	4,479	3,915	564	繰入金 4,474	5

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需用費	1,727	1 賦課徴収事務費	4,479
		需用費	(1,727)
11 役務費	2,741	役務費	(2,741)
		委託料	(11)
12 委託料	11		

(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	44,992	40,386	4,606	44,992	
	3	介護認定審査会費	5,259	5,338	△79	繰入金 5,259	
	6	認定調査費	39,733	35,048	4,685	繰入金 39,733	

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
1 報酬	5,244	1 介護認定審査会運営費	5,259
		報酬	(5,244)
10 需用費	15	需用費	(15)
2 給料	11,667	1 会計年度任用職員給与費	20,129
		給料	(11,667)
3 職員手当等	4,844	職員手当等	(4,844)
		共済費	(3,618)
4 共済費	3,618	2 認定調査事業費	15,829
		役務費	(13,100)
10 需用費	1,221	委託料	(2,729)
		3 その他諸経費	3,775
11 役務費	15,432	需用費	(1,221)
		役務費	(2,332)
12 委託料	2,782	委託料	(53)
		使用料及び賃借料	(162)
13 使用料及び賃借料	162	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	374	799	△425	374	
		3 趣旨普及費	374	799	△425	繰入金 374	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需 用 費	374	1 広報啓発費 需用費	374 (374)

(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	5,698,660	5,673,584	25,076	4,387,970	1,310,690
		介護サービス等諸費	5,282,000	5,249,107	32,893	4,067,139	1,214,861
	3	居宅介護サービス給付費	1,763,346	1,838,718	△75,372	国庫支出金 440,836 県支出金 220,418 基金交付金 476,103 繰入金 220,418	405,571
	6	地域密着型介護サービス給付費	1,344,490	1,208,708	135,782	国庫支出金 336,123 県支出金 168,061 基金交付金 363,012 繰入金 168,061	309,233
	9	施設介護サービス給付費	1,933,445	1,954,749	△21,304	国庫支出金 386,689 県支出金 338,353 基金交付金 522,030 繰入金 241,681 諸収入 1	444,691
	12	居宅介護福祉用具購入費	4,355	4,355	0	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	1,763,346	1 居宅介護サービス給付費 負担金補助及び交付金	1,763,346 (1,763,346)
18 負担金補助 及び交付金	1,344,490	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	1,344,490 (1,344,490)
18 負担金補助 及び交付金	1,933,445	1 施設介護サービス給付費 負担金補助及び交付金	1,933,445 (1,933,445)
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	5,665	6,805	△1,140		国庫支出金 1,416 県支出金 708 基金交付金 1,530 繰入金 708	1,303
18	居宅介護サ ービス計画 給付費	230,699	235,772	△5,073		国庫支出金 57,675 県支出金 28,837 基金交付金 62,289 繰入金 28,837	53,061

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	5,665	1 居宅介護住宅改修給付費 負担金補助及び交付金	5,665 (5,665)
18 負担金補助 及び交付金	230,699	1 居宅介護サービス計画給付費 負担金補助及び交付金	230,699 (230,699)

(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	161,551	146,150	15,401	124,396	37,155
	3	介護予防サービス給付費	108,921	98,133	10,788	国庫支出金 27,232 県支出金 13,615 基金交付金 29,409 繰入金 13,615	25,050
	6	地域密着型介護予防サービス給付費	19,661	16,966	2,695	国庫支出金 4,915 県支出金 2,458 基金交付金 5,308 繰入金 2,458	4,522
	9	介護予防福祉用具購入費	1,733	1,665	68	国庫支出金 434 県支出金 217 基金交付金 468 繰入金 217	397
	12	介護予防住宅改修費	4,779	4,779	0	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	108,921	1 介護予防サービス給付費 負担金補助及び交付金	108,921 (108,921)
18 負担金補助 及び交付金	19,661	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	19,661 (19,661)
18 負担金補助 及び交付金	1,733	1 介護予防福祉用具購入費 負担金補助及び交付金	1,733 (1,733)
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	26,457	24,607	1,850	国庫支出金 6,614 県支出金 3,307 基金交付金 7,143 繰入金 3,307	6,086

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	26,457	1 介護予防サービス計画給付費 負担金補助及び交付金	26,457 (26,457)

(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	7,793	7,892	△99	6,001	1,792
	3	審査支払手 数料	7,793	7,892	△99	国庫支出金 1,949 県支出金 974 基金交付金 2,104 繰入金 974	1,792

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
11 役 務 費	7,793	1 審査支払手数料 役務費	7,793 (7,793)

(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	137,343	134,089	3,254	105,755	31,588
	3	高額介護サービス等費	137,343	134,089	3,254	国庫支出金 34,336 県支出金 17,168 基金交付金 37,083 繰入金 17,168	31,588

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	137,343	1 高額介護サービス等費 負担金補助及び交付金	137,343 (137,343)

(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	16,024	15,440	584	12,338	3,686
	3	高額医療合算介護サービス等費	16,024	15,440	584	国庫支出金 4,006 県支出金 2,003 基金交付金 4,326 繰入金 2,003	3,686

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	16,024	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	16,024 (16,024)

(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	93,949	120,906	△26,957	72,341	21,608
	3	特定入所者 介護サービス 費	93,849	120,806	△26,957	国庫支出金 18,769 県支出金 16,424 基金交付金 25,339 繰入金 11,731	21,586
	6	特定入所者 介護予防サ ービス費	100	100	0	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	93,849	1 特定入所者介護サービス費 負担金補助及び交付金	93,849 (93,849)
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
			261,668	267,014	△5,346	212,431	49,237
	6	介護予防・生活支援サービス事業費	193,125	207,065	△13,940	159,651	33,474
	3	介護予防・生活支援サービス事業費	174,927	189,785	△14,858	国庫支出金 54,676 県支出金 21,866 基金交付金 47,230 繰入金 21,866	29,289
	6	介護予防ケアマネジメント事業費	18,198	17,280	918	国庫支出金 4,550 県支出金 2,275 基金交付金 4,913 繰入金 2,275	4,185

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	174,927	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	174,927 (174,927)
18 負担金補助 及び交付金	18,198	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	18,198 (18,198)

(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	28,112	19,306	8,806	21,648	6,464
	3	一般介護予 防事業費	28,112	19,306	8,806	国庫支出金 7,029 県支出金 3,515 基金交付金 7,589 繰入金 3,515	6,464

(単位：千円)

節		説明	明
区分	金額		
2	給料	13,035	1 職員給与費 12,068
			給料 (6,664)
3	職員手当等	5,895	職員手当等 (3,408)
			共済費 (1,996)
4	共済費	3,952	2 介護予防把握事業費 1,294
			需用費 (512)
7	報償費	220	役務費 (782)
			3 介護予防普及啓発事業費 14,216
8	旅費	30	給料 (6,371)
			職員手当等 (2,487)
10	需用費	1,206	共済費 (1,956)
			報償費 (100)
11	役務費	958	旅費 (30)
			需用費 (353)
12	委託料	1,310	役務費 (150)
			委託料 (1,310)
13	使用料及び 賃借料	11	使用料及び賃借料 (11)
			備品購入費 (1,436)
			公課費 (12)
17	備品購入費	1,483	4 フレイル予防普及事業費 534
			報償費 (120)
26	公課費	12	需用費 (341)
			役務費 (26)
			備品購入費 (47)

(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	39,295	39,536	△241	30,257	9,038
	3	包括的支援事業費	343	335	8	国庫支出金 132 県支出金 66 繰入金 66	79
	15	任意事業費	30,973	30,671	302	国庫支出金 11,924 県支出金 5,962 繰入金 5,962	7,125

(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 343 報償費 (315)
10 需 用 費	21	需用費 (21) 役務費 (7)
11 役 務 費	7	
2 給 料	5,561	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	2,735	需用費 (13)
4 共 済 費	1,688	2 介護費用適正化事業費 5,950 給料 (2,921) 職員手当等 (1,657)
7 報 償 費	959	共済費 (906) 報償費 (60)
8 旅 費	37	旅費 (37) 需用費 (45)
10 需 用 費	662	役務費 (136) 使用料及び賃借料 (86)
11 役 務 費	821	負担金補助及び交付金 (102)
12 委 託 料	500	3 成年後見制度利用事業費 2,583 報償費 (25) 需用費 (22)
13 使用料及び 賃借料	423	役務費 (207) 扶助費 (2,329)
18 負担金補助 及び交付金	102	4 家族介護者負担軽減事業費 2,251 需用費 (51) 役務費 (44) 委託料 (500)
19 扶 助 費	17,485	扶助費 (1,656) 5 家族介護継続支援事業費 18,627 給料 (2,640)

(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	1,521	1,849	△328	国庫支出金 586 県支出金 293 繰入金 293	349		
24	認知症総合 支援事業費	6,458	6,681	△223	国庫支出金 2,487 県支出金 1,243 繰入金 1,243	1,485		

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
		職員手当等	(1,078)
		共済費	(782)
		需用費	(204)
		役務費	(423)
		扶助費	(13,500)
		6 認知症高齢者見守り事業費	829
		報償費	(154)
		需用費	(327)
		役務費	(11)
		使用料及び賃借料	(337)
7 報 償 費	359	1 在宅医療・介護連携推進事業費	1,521
		報償費	(359)
10 需 用 費	942	需用費	(942)
		役務費	(220)
11 役 務 費	220		
7 報 償 費	600	1 認知症初期集中支援推進事業費	5,407
		報償費	(360)
8 旅 費	37	旅費	(12)
		委託料	(4,995)
10 需 用 費	429	負担金補助及び交付金	(40)
		2 認知症地域支援・ケア向上事業費	1,051
11 役 務 費	22	報償費	(240)
		旅費	(25)
12 委 託 料	4,995	需用費	(429)
		役務費	(22)
13 使用料及び賃借料	297	使用料及び賃借料	(297)
		負担金補助及び交付金	(38)
18 負担金補助及び交付金	78		

(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	1,136	1,107	29	875	261
	3	審査支払手 数料	1,136	1,107	29	国庫支出金 284	261
						県支出金 142	
						基金交付金 307	
						繰入金 142	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
11 役 務 費	1,136	1 審査支払手数料 役務費	1,136 (1,136)

(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	37,606	36,059	1,547	11,341	26,265
		償還金及び 還付加算金	2,400	3,000	△600		2,400
	3	第1号被保 険者保険料 還付金	2,400	3,000	△600		2,400

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金 利子及び割引料	2,400	1 過年度過誤納還付金 償還金利子及び割引料	2,400 (2,400)

(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	35,206	33,059	2,147	11,341	23,865
	6	一般会計繰出金	35,206	33,059	2,147	国庫支出金 5,278 基金交付金 6,063	23,865

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
27 繰 出 金	35,206	1 一般会計繰出金 繰出金	35,206 (35,206)

# 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	5,447			5,447		5,447	
	計	39	5,447			5,447		5,447	
前 年 度	長 等								
	議 員								
	そ の 他 の 特 別 職	39	5,523			5,523		5,523	
	計	39	5,523			5,523		5,523	
比 較	長 等								
	議 員								
	そ の 他 の 特 別 職	0	△ 76			△ 76		△ 76	
	計	0	△ 76			△ 76		△ 76	

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		77,735	37,812	115,547	24,943	140,490	
前 年 度	(0) 23		72,424	34,984	107,408	21,342	128,750	
比 較	(0) 0		5,311	2,828	8,139	3,601	11,740	

※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	16,755	14,034	4,524	234	456	832	11
	前 年 度	15,289	12,750	4,696	258	518	832	11
	比 較	1,466	1,284	△ 172	△ 24	△ 62	0	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	966						37,812
	前 年 度	630						34,984
	比 較	336						2,828

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 <sup>人</sup>		48,458	26,240	74,698	15,984	90,682	
前 年 度	12		44,144	24,030	68,174	13,593	81,767	
比 較	1		4,314	2,210	6,524	2,391	8,915	

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	10,654	8,909	4,370	234	264	832	11
	前 年 度	9,514	7,917	4,542	258	326	832	11
	比 較	1,140	992	△ 172	△ 24	△ 62	0	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	966						26,240
	前 年 度	630						24,030
	比 較	336						2,210

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 10		29,277	11,572	40,849	8,959	49,808	
前 年 度	(0) 11		28,280	10,954	39,234	7,749	46,983	
比 較	(0) △ 1		997	618	1,615	1,210	2,825	

※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	6,101	5,125	154	192			11,572
	前 年 度	5,775	4,833	154	192			10,954
	比 較	326	292	0	0			618

(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	5,311	給与改定に伴う増減分	4,343	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 5.9% 給与改定実施時期 6年4月
		昇給に伴う増加分	577	
		その他の増減分	391	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 10人 前年度 11人 増減 Δ1人
職員手当	2,828	制度改正に伴う増減分	645	期末手当 335 勤勉手当 334 扶養手当 Δ24
		その他の増減分	2,183	

(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)
7年1月1日現在	平均給料月額(円)	298,325			328,800
	平均給与月額(円)	324,953			365,466
	平均年齢(歳)	44.8			40.7
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

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	188,000 円	円	円	円	188,000 円
大 学 卒	220,000				220,000

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(%)									
七年一月一日現在	1級	1	12.5	1級			1級			1級		
	2級	2	25.0	2級			2級			2級	2	40.0
	3級	4	50.0	3級			3級			3級	1	20.0
	4級	1	12.5	4級			4級			4級	1	20.0
	5級			5級			5級			5級		
	6級						6級			6級	1	20.0
	7級						7級					
	8級											
	計	8	100.0	計			計			計	5	100.0
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

(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	8		5	
	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)				
		4号給 (人)	10	6		4
		6号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	76.9	75.0		80.0		
前 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		

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	2.3	2.3	4.6	有	
前 年 度	2.25	2.25	4.5	有	
国 の 制 度	2.3	2.3	4.6	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(%) (7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7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	819,153	794,326	24,827
6 使用料及び手数料	40	30	10
12 繰入金	220,487	211,642	8,845
15 繰越金	1	1	0
18 諸収入	1,840	1,840	0
歳入合計	1,041,521	1,007,839	33,682





## 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	819,153	794,326	24,827
	5	後期高齢者医療保険料	819,153	794,326	24,827
		3	後期高齢者医療保険料	819,153	794,326
6		使用料及び手数料	40	30	10
	5	手 数 料	40	30	10
		3	督促手数料	40	30
12		繰 入 金	220,487	211,642	8,845
	5	一般会計繰入金	220,487	211,642	8,845
		3	事務費繰入金	12,661	8,513
	6	保険基盤安定繰入金	207,826	203,129	4,697
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	1,840	0
	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	1,810	0
		3	保険料還付金	1,800	1,800
	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	816,153	1 後期高齢者医療保険料
10 過年度分	3,000	1 後期高齢者医療保険料
5 督促手数料	40	1 督促手数料
5 事務費繰入金	12,661	1 事務費繰入金
5 保険基盤安定繰入金	207,826	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	12,702	8,544	4,158	12,661	41
	5	総務管理費	5,285	3,468	1,817	5,285	
		3 一般管理費	5,285	3,468	1,817	繰入金 5,285	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
10 需用費	866	1 総務事務費	5,285
		需用費	(866)
11 役務費	1,768	役務費	(1,768)
		委託料	(682)
12 委託料	682	使用料及び賃借料	(1,969)
13 使用料及び 賃借料	1,969		

(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	7,417	5,076	2,341	7,376	41
	3	徴 収 費	7,417	5,076	2,341	繰入金 7,376	41

(単位：千円)

節		説	明	
区 分	金 額			
2	給 料	2,640	1 会計年度任用職員給与費 給料	4,542 (2,640)
3	職員手当等	1,098	職員手当等	(1,098)
4	共 済 費	804	共済費	(804)
10	需 用 費	437	2 徴収事務費 需用費	1,225 (437)
11	役 務 費	752	役務費	(752)
12	委 託 料	1,686	委託料	(36)
			3 電算システム改造費 委託料	1,650 (1,650)

(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	1,027,009	997,485	29,524	207,826	819,183
	5	後期高齢者 医療広域連 合納付金	1,027,009	997,485	29,524	207,826	819,183
		3 後期高齢者 医療広域連 合納付金	1,027,009	997,485	29,524	繰入金 207,826	819,183

(単位：千円)

節		説 明	
区 分	金 額		
18 負担金補助 及び交付金	1,027,009	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	1,027,009 (1,027,009)

(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	1,810	0		1,810
		償還金及び 還付加算金	1,810	1,810	0		1,810
	3	後期高齢者 医療保険料 還付金	1,800	1,800	0		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		2,640	1,098	3,738	804	4,542	
前 年 度	(0) 1		2,355	970	3,325	638	3,963	
比 較	(0) 0		285	128	413	166	579	

※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	550	462	35	51			1,098
	前 年 度	481	403	35	51			970
	比 較	69	59	0	0			128

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		2,640	1,098	3,738	804	4,542	
前 年 度	(0) 1		2,355	970	3,325	638	3,963	
比 較	(0) 0		285	128	413	166	579	

※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	550	462	35	51			1,098
	前 年 度	481	403	35	51			970
	比 較	69	59	0	0			128

(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	285	給与改定に伴う増減分	285	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 12.1% 給与改定実施時期 6年4月
		昇給に伴う増加分	—	
		その他の増減分	—	会計年度任用職員の状況 本年度 1人 前年度 1人 増減 0人
職員手当	128	制度改正に伴う増減分	22 期末手当 11 勤勉手当 11	
		その他の増減分	106	

令和7年度

敦賀市公共用地先行取得事業  
特別会計予算









## 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	21,772	99,000	△77,228
	5	財産売払収入	21,772	99,000	△77,228
	3	不動産売払収入	21,772	99,000	△77,228
15		繰越金	1	1	0
	5	繰越金	1	1	0
	3	繰越金	1	1	0

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
5 土地売払収入	21,772	1 土地売払収入
5 繰越金	1	1 繰越金

### 3 歳 出

(款) 15 公債費  
(項) 5 公債費

15	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
		公債費	21,773	99,001	△77,228	21,772	1
	5	公債費	21,773	99,001	△77,228	21,772	1
	3	元 金	21,555	98,131	△76,576	財産収入 21,554	1
	6	利 子	218	870	△652	財産収入 218	

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
22 償還金利子 及び割引料	21,555	1 公債償還元金 償還金利子及び割引料	21,555 (21,555)
22 償還金利子 及び割引料	218	1 公債償還利子 償還金利子及び割引料	218 (218)

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	127,393	29,263		21,555	7,708

令和7年度

市立敦賀病院事業  
会計予算



(1) 令和7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			8,665,430	
	1 医業収益		7,458,548	
		1 入院収益	4,498,260	
		2 外来収益	2,532,288	
		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		1,206,882	
		1 受取利息	100	預金利子
		2 他会計負担金	777,653	一般会計負担金
		3 補助金	30,966	臨床研修費等国庫補助金等
		4 財産収益	9,940	住宅貸付料等
		5 院内保育収益	8,760	院内保育利用料
		6 訪問看護ステーション収益	10,001	
		7 長期前受金戻入	300,492	
		8 その他医業外収益	68,970	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			9,521,642	
	1 医業費用		9,288,023	
		1 給与費	4,895,423	職員給料、手当、福利費等
		2 材料費	1,948,247	医療、給食材料、医療用消耗備品
		3 経費	1,773,378	管理用諸経費
		4 減価償却費	597,581	建物、器械備品等減価償却費
		5 資産減耗費	8,863	器械備品廃棄処分額
		6 研究研修費	64,531	医学図書、研修旅費等
	2 医業外費用		214,048	
		1 支払利息	37,147	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	44,563	
		3 院内保育費	34,068	院内保育委託料等
		4 訪問看護ステーション費	32,351	

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		5 消 費 税	22,242	
		6 雑 支 出	43,677	
	3 特 別 損 失		19,071	
		1 過年度損益修正損	3,000	
		2 その他特別損失	16,071	
	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			788,283	
	1 企業債		280,600	
		1 企業債	280,600	
	2 負担金		291,512	
		1 他会計負担金	291,512	一般会計負担金
	3 補助金		216,170	
		1 補助金	216,170	嶺南地域急性期医療体制強化事業等県補助金
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			1,184,134	
	1 建設改良費		609,133	
		1 建物整備費	56,837	北診療棟空調設備更新等工事費
		2 資産購入費	513,621	磁気共鳴断層撮影装置等購入費
		3 リース資産購入費	38,675	
	2 企業債償還金		533,601	
		1 企業債償還金	533,601	
3 投資		41,400		
	1 長期貸付金	41,400	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	(94) 人 574		2,156,465	1,996,940	4,153,405	737,087	4,890,492
前 年 度	1	(95) 575		2,043,219	1,918,488	3,961,707	677,305	4,639,012
比 較	0	(△1) △ 1		113,246	78,452	191,698	59,782	251,480

※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	480,516	395,027	242,993	10,286	37,051	26,904	28,155
	前 年 度	441,027	354,582	261,446	10,158	34,802	25,091	16,004
	比 較	39,489	40,445	△ 18,453	128	2,249	1,813	12,151
	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	2,880	47,700	393,375	34,045	55,276	24,566	5,508
	前 年 度	1,800	46,124	382,156	31,037	51,034	23,840	4,560
	比 較	1,080	1,576	11,219	3,008	4,242	726	948
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	212,658						1,996,940
前 年 度	234,827						1,918,488	
比 較	△ 22,169						78,452	

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	463 人		1,646,234	1,704,882	3,351,116	615,610	3,966,726
前 年 度	1	472		1,608,812	1,693,110	3,301,922	578,545	3,880,467
比 較	0	△ 9		37,422	11,772	49,194	37,065	86,259

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	374,857	306,280	221,097	9,554	37,051	22,467	28,155
	前 年 度	355,702	283,379	236,990	9,362	34,802	20,722	16,004
	比 較	19,155	22,901	△ 15,893	192	2,249	1,745	12,151
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	2,880	42,975	364,098	33,194	55,276	24,566	5,508
	前 年 度	1,800	41,399	360,484	30,191	51,034	23,840	4,560
	比 較	1,080	1,576	3,614	3,003	4,242	726	948
手 当 の 内 訳	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	176,924						1,704,882
	前 年 度	222,841						1,693,110
	比 較	△ 45,917						11,772

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	(94) 人 111		510,231	292,058	802,289	121,477	923,766
前 年 度		(95) 103		434,407	225,378	659,785	98,760	758,545
比 較		(△1) 8		75,824	66,680	142,504	22,717	165,221

※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	105,659	88,747	21,896	732	4,437	4,725	29,277
	前 年 度	85,325	71,203	24,456	796	4,369	4,725	21,672
	比 較	20,334	17,544	△ 2,560	△ 64	68	0	7,605
	区 分	夜勤手当	退職給付費					計
	本 年 度	851	35,734					292,058
	前 年 度	846	11,986					225,378
	比 較	5	23,748					66,680

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	113,246	給与改定に伴う増減分	97,566	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 5.1% 給与改定実施時期 6年4月
		昇給に伴う増加分	21,031	
		その他の増減分	△ 5,351	異動等に伴う増減分
手 当	78,452	制度改正に伴う増減分	21,956	期末手当 9,811 勤勉手当 9,601 扶養手当 2,544
		その他の増減分	56,496	

### 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)
7年1月1日現在	平均給料月額(円)	296,509	455,429	290,831	297,268
	平均給与月額(円)	373,199	1,131,337	386,304	378,246
	平均年齢(歳)	43.5	41.0	39.5	37.5
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

#### (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 366,200	円	円	円
薬 大 卒			244,400		
大 学 卒	220,000		227,400	255,400	220,000
短 大 卒	204,400		220,500	249,400	204,400
高 校 卒	188,000				188,000
准看護師養成所卒				207,700	

(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(%)									
七年一月一日現在	1級	10	31.3	1級	20	33.9	1級	2	2.3	1級	2	0.7
	2級	6	18.8	2級	19	32.2	2級	56	63.6	2級	220	80.0
	3級	9	28.1	3級	15	25.4	3級	17	19.3	3級	33	12.0
	4級	4	12.5	4級	4	6.8	4級	7	8.0	4級	16	5.8
	5級			5級	1	1.7	5級			5級	3	1.1
	6級	1	3.1				6級	3	3.4	6級	1	0.4
	7級	1	3.1				7級	3	3.4			
	8級	1	3.1									
	計	32	100.0	計	59	100.0	計	88	100.0	計	275	100.0
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

(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)	463	34	57	98	274	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	435	31	54	92	258	
	号給数別内訳	1号給(人)	5		5		
		2号給(人)					
		3号給(人)	43	2	12	11	18
		4号給(人)	387	29	37	81	240
		6号給(人)					
比 率 (B) / (A) (%)	94.0	91.2	94.7	93.9	94.2		
前 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		

## (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 (%)	22.1	0.1	69.5	4.3	14.2
支給対象職員の比率 (%) (7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)	66,685	237	303,715	13,441	37,920
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	2.3	2.3	4.6	有	
前 年 度	2.25	2.25	4.5	有	
一般会計 の制度	2.3	2.3	4.6	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 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	そ の 他	
給食業務委託料	546,216			令和8年度 から 令和10年度 まで	546,216					546,216

(4) 令和7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7年4月1日～令和8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)	△ 855,712
	減価償却費	597,581
	長期前払消費税額償却	44,563
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 200
	長期前受金戻入額	△ 300,492
	受取利息及び受取配当金	△ 100
	支払利息	37,147
	未収金の増減額(△は増額)	△ 148,784
	未払金の増減額(△は減少)	24,348
	引当金の増減額	174,050
	過年度損益修正損	3,000
	固定資産除却費	8,863
	小計	△ 415,736
	利息及び配当金の受取額	100
	利息の支払額	△ 37,147
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 452,783
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	△ 518,597
	投資の取得による支出	△ 41,400
	投資の返戻による収入	1
	国県補助金による収入	216,170
	他会計からの繰入金による収入	291,512
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 52,314
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	280,600
	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	△ 533,601
	リース債務の支払	△ 38,675
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 291,676
	資金増加額(又は減少額)	△ 796,773
	資金期首残高	2,862,512
	資金期末残高	2,065,739

(5) 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	5,645,789	
	器 械 備 品 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 4,176,470</u>	1,469,319
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	125,880	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 54,076</u>	71,804
	有 形 固 定 資 産 合 計		6,323,870
(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		228,532
	無 形 固 定 資 産 合 計		228,532
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ	長 期 貸 付 金		164,200
	修 学 資 金 免 除 引 当 金		△ 34,550
ロ	長 期 前 払 消 費 税		128,295
ハ	そ の 他 投 資		100
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>258,045</u>
	固 定 資 産 合 計		6,810,447
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			
	うち病院事業基金		2,862,512
			543,652
(2) 未 収 金			
	貸 倒 引 当 金		1,451,534
			△ 8,538
(3) 貯 蔵 品			
			22,318
	流 動 資 産 合 計		<u>4,327,826</u>
	資 産 合 計		<u><u>11,138,273</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		1,804,741	
(2) リース債務		62,359	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		1,235,976	
固定負債合計		<u>1,235,976</u>	3,103,076
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		533,601	
(2) リース債務		23,362	
(3) 未払金		549,867	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	299,514		
ロ 法定福利費引当金	51,503		
引当金合計	<u>351,017</u>		
(5) その他流動負債		23,767	
流動負債合計		<u>23,767</u>	1,481,614
5 繰延収益			
長期前受金		11,388,969	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 7,786,296</u>	
繰延収益合計			3,602,673
負債合計			<u>8,187,363</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			168,758
(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 未 残 高	349,092	349,092	
利 益 剰 余 金 合 計			<u>349,092</u>
剰 余 金 合 計			<u>517,850</u>
資 本 合 計			<u>2,950,910</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>11,138,273</u></u>

(6) 令和7年度市立敦賀病院事業予定貸借対照表  
(令和8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		720,656
	ロ 建 物	13,563,303	
	建 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 9,615,570</u>	3,947,733
	ハ 構 築 物	193,842	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 144,719</u>	49,123
	ニ 器 械 備 品	5,966,591	
	器 械 備 品 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 4,338,212</u>	1,628,379
	ホ 車 両	10,159	
	車 両 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 9,450</u>	709
	ヘ リ ー ス 資 産	252,305	
	リ ー ス 資 産 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 60,718</u>	191,587
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>6,538,187</u>
	(2) 無 形 固 定 資 産		
	イ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>150,800</u>
	無 形 固 定 資 産 合 計		150,800
	(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 長 期 貸 付 金		175,849
	修 学 資 金 免 除 引 当 金		<u>△ 36,900</u>
	ロ 長 期 前 払 消 費 税		125,791
	ハ そ の 他 投 資		<u>100</u>
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>264,840</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>6,953,827</u>
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		2,065,739
	う ち 病 院 事 業 基 金		517,322
	(2) 未 収 金		1,600,318
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 5,988</u>
	(3) 貯 蔵 品		<u>22,318</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>3,682,387</u>
	資 産 合 計		<u><u>10,636,214</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		1,682,337	
(2) リース債務		172,506	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金		1,431,416	
固定負債合計			3,286,259
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		403,004	
(2) リース債務		47,409	
(3) 未払金		574,215	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	277,397		
ロ 法定福利費引当金	52,230		
引当金合計		329,627	
(5) その他流動負債		23,767	
流動負債合計			1,378,022
5 繰延収益			
長期前受金		11,729,703	
長期前受金収益化累計額		△ 7,941,818	
繰延収益合計			3,787,885
負債合計			8,452,166

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		257,608		
資 本 剰 余 金 合 計			257,608	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当 年 度 未 処 理 金				
欠 繰 越 利 益 剰 余 金	349,092			
年 度 末 残 高				
当 年 度 純 損 失	855,712	506,620		
利 益 剰 余 金 合 計			△ 506,620	
剰 余 金 合 計				△ 249,012
資 本 合 計				2,184,048
負 債 ・ 資 本 合 計				10,636,214

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

(単位 千円)

1	医業収益			
(1)	入院収益	4,325,250		
(2)	外来収益	2,515,028		
(3)	その他医業収益	398,973	7,239,251	
2	医業費用			
(1)	給与費	4,890,941		
(2)	材料費	1,710,683		
(3)	経費	1,597,550		
(4)	減価償却費	576,869		
(5)	資産減耗費	9,216		
(6)	研究研修費	61,623	8,846,882	
	医業利益			△ 1,607,631
3	医業外収益			
(1)	受取利息	100		
(2)	他会計負担金	858,416		
(3)	補助金	29,491		
(4)	財産収益	9,063		
(5)	院内保育収益	7,964		
(6)	訪問看護ステーション収益	10,394		
(7)	長期前受金戻入	296,808		
(8)	その他医業外収益	63,425	1,275,661	
4	医業外費用			
(1)	支払利息	41,059		
(2)	長期前払消費税償却	41,644		
(3)	院内保育費	27,634		
(4)	訪問看護ステーション費	34,257		
(5)	雑支出	315,228	459,822	815,839
	経常収益			△ 791,792
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	13,722		
(2)	その他特別損失	8,539	22,261	△ 22,261
	当年度純損失			814,053

前年度繰越利益剰余金	163,145
その他未処分利益剰余金変動額	1,000,000
当年度未処分利益剰余金	<u>349,092</u>

令和7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		8,665,430	8,502,781	162,649	
1	医業収益		7,458,548	7,268,300	190,248	
	1 入院収益	1 入院収益	4,498,260	4,325,250	173,010	月平均 374,855
	2 外来収益	1 外来収益	2,532,288	2,515,050	17,238	月平均 211,024
	3 その他医業収益	1 その他医業収益	428,000	428,000	0	室料加算金 79,371 健康診断等 348,629
2	医業外収益		1,206,882	1,234,481	△ 27,599	
	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	777,653	784,763	△ 7,110	病院運営費負担金
	3 補助金		30,966	28,429	2,537	
		1 臨床研修費等国庫補助金	7,000	11,200	△ 4,200	
		2 感染症患者受入体制国庫補助金	3,840	3,716	124	
		3 小児救急医療支援事業県補助金	1,926	1,945	△ 19	
		4 周産期母子医療センター運営事業県補助金	4,626	4,432	194	
		5 嶺南地域急性期医療体制強化事業県補助金	1,250	184	1,066	
		6 原子力災害対策施設整備費県補助金	1,130	1,031	99	
		7 がん診療連携拠点病院機能強化事業県補助金	10,307	4,995	5,312	
		8 新人看護職員研修事業県補助金	597	0	597	
		9 防災訓練等参加支援事業県補助金	190	0	190	
		10 新専門医制度対策事業県補助金	100	0	100	
		△ 医療提供体制設備整備国庫補助金	0	926	△ 926	
	4 財産収益		9,940	9,957	△ 17	
		1 住宅使用料	9,840	9,840	0	
		2 基金利息	100	117	△ 17	
	5 院内保育収益	1 院内保育収益	8,760	8,760	0	院内保育利用料
	6 訪問看護ステーション収益		10,001	10,394	△ 393	
		1 訪問看護利用料	10,000	10,393	△ 393	
		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					
	7	長期前受金戻入	300,492	296,808	3,684		
		1	寄附金長期前受金戻入	16,205	16,205	0	
		2	補助金長期前受金戻入	109,916	104,438	5,478	
		3	負担金長期前受金戻入	174,303	176,165	△ 1,862	
		4	受贈財産評価額長期前受金戻入	68	0	68	
	8	その他医業外収益	68,970	65,740	3,230		
		1	その他医業外収益	39,220	32,890	6,330	原子力立地給付金等
		2	修学資金免除引当金戻入	29,750	32,850	△ 3,100	
	△	病院事業基金繰入金	0	29,530	△ 29,530		

# 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		9,521,642	9,119,221	402,421	
1	医業費用		9,288,023	8,902,920	385,103	
	1	給 与 費	4,895,423	4,636,187	259,236	
		1 給 料	2,140,194	2,030,001	110,193	特別職給 9,120 医師給 309,367 薬剤師給 54,979 診療放射線 技師給 62,306 臨床検査技師 給 60,303 臨床工学技士 給 27,516 歯科衛生士給 10,976 理学療法士給 54,996 作業療法士給 25,024 言語聴覚士給 11,816 管理栄養士給 18,672 保健師給 3,652 助産師給 49,898 看護師給 810,350 准看護師給 7,376 事務職員給 81,189 社会福祉士給 19,369 診療情報 管理士給 11,799 技術職員給 6,980 フルタイム 会計年度任用職員給 340,650 パートタイム 会計年度任用職員給 163,856
		2 手 当 等	1,535,136	1,443,791	91,345	期末手当等
		3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	275,484	256,294	19,190	

(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	681,018	628,536	52,482	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費 引当金繰入額	51,856	44,864	6,992	
		6 退職給付費	211,735	232,701	△ 20,966	退職給付引当金繰入
	2 材 料 費		1,948,247	1,881,592	66,655	
		1 薬 品 費	1,301,612	1,224,697	76,915	
		2 診療材料費	623,348	635,801	△ 12,453	歯科材料費 2,193 衛生材料費 2,770 X線フィルム 現像薬品費等 186 酸素等購入費 10,284 人工腎臓透析 用品費 35,612 医療用消耗材 料費 572,303
		3 給食材料費	13,212	10,984	2,228	原材料費 10,255 給食用消耗器 材費 2,957
		4 医療消耗 備 品 費	10,075	10,110	△ 35	外来・病棟用消耗備品 購入費
	3 経 費		1,773,378	1,731,326	42,052	
		1 厚生福利費	340	340	0	人間ドック受診助成金 等
		2 報 償 費	209,669	213,708	△ 4,039	中期経営計画点検・評 価委員会委員等報償金 1,270 応援医師報償 費 208,399
		3 旅 費	13,891	13,684	207	普通旅費 939 赴任旅費 1,469 委員等費用弁 償 149 応援医師費用 弁償 11,334
		4 職員被服費	2,382	2,439	△ 57	職員用白衣、作業衣等
		5 消耗品費	34,067	36,756	△ 2,689	
		6 消耗備品費	2,189	4,890	△ 2,701	
		7 光熱水費	160,233	158,122	2,111	電気料金 135,358 水道料金 7,708 下水道料金 17,167

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
	8 燃 料 費	93,882	88,424	5,458	重油等
	9 食 糧 費	120	120	0	
	10 印刷製本費	5,449	5,325	124	
	11 修 繕 費	76,077	76,377	△ 300	医療器械修理費 31,065 備品修理費 3,026 建物修理費 2,640 附帯設備修理費 39,346
	12 保 險 料	15,225	15,242	△ 17	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 5,426
	13 賃 借 料	154,865	133,564	21,301	電算機器等借上料 26,782 寝具等医療用具・装置借上料 96,902 医師用住宅・駐車場土地借上料 31,181
	14 通信運搬費	11,194	11,193	1	郵便料 5,000 電信電話料 6,194
	15 委 託 料	942,844	920,975	21,869	看護助手業務等委託料 120,238 研修等業務委託料 73,745 電子カルテ機器等システム保守管理委託料 80,045 医事業務等委託料 192,692 院内警備・施設管理業務等委託料 123,163 給食業務委託料 160,797 廃棄物処理業務等委託料 16,920 医療器械保守点検等委託料 137,117 エレベーター等保守点検委託料 38,127
	16 交 際 費	150	150	0	
	17 公 課 費	29	76	△ 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	3,534	3,434	100	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 1,198
		19 修学資金免除引当金繰入額	32,100	30,200	1,900	
		20 雑 費	15,138	16,307	△ 1,169	
	4 減価償却費		597,581	576,869	20,712	
	1	建 物 減 価 償 却 費	180,860	180,194	666	
	2	構 築 物 減 価 償 却 費	1,553	1,553	0	
	3	器 械 備 品 減 価 償 却 費	302,119	283,903	18,216	医療器械 287,955 一般備品 14,164
	4	車 両 減 価 償 却 費	657	976	△ 319	
	5	リース資産減価償却費	34,660	33,195	1,465	
	6	無形固定資産減価償却費	77,732	77,048	684	医療情報システムソフトウェア等
	5 資産減耗費		8,863	9,216	△ 353	
	1	固 定 資 産 除 却 費	8,863	9,216	△ 353	医療器械等
	6 研究研修費		64,531	67,730	△ 3,199	
	1	謝 金	581	550	31	講師謝礼
	2	図 書 費	8,070	8,110	△ 40	医学図書等購入費
	3	旅 費	28,902	31,307	△ 2,405	研修会等旅費
	4	消 耗 品 費	9,614	9,614	0	研修用資料代等
	5	消 耗 備 品 費	500	500	0	臨床研修医用消耗備品費
	6	印 刷 製 本 費	146	99	47	研修用資料作成等印刷費
	7	委 託 料	400	1,000	△ 600	臨床研修医協力病院業務委託料
	8	負 担 金	14,335	14,972	△ 637	各種研修会等参加負担金
	9	雑 費	1,983	1,578	405	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		214,048	204,262	9,786	
	1 支払利息	37,147	41,059	△ 3,912	
	1 企業債利息	33,093	38,544	△ 5,451	
	2 一時借入金利息	1,791	1,779	12	
	3 リース利息	2,263	736	1,527	
	2 長期前払消費税勘定償却	44,563	41,644	2,919	
	1 長期前払消費税額償却	44,563	41,644	2,919	
	3 院内保育費	34,068	30,389	3,679	
	1 消耗品費	400	500	△ 100	
	2 消耗備品費	100	0	100	
	3 保険料	7	7	0	
	4 委託料	33,561	29,882	3,679	院内保育委託料
	4 訪問看護ステーション費	32,351	29,512	2,839	
	1 給料	16,271	13,218	3,053	看護師給 10,546 フルタイム 会計年度任用職員給 2,708 パートタイム 会計年度任用職員給 3,017
	2 手当等	6,969	6,466	503	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	1,913	1,705	208	
	4 法定福利費	3,839	3,602	237	職員共済組合負担金等
	5 法定福利費引当金繰入額	374	303	71	
	6 退職給付費	923	2,126	△ 1,203	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	419	438	△ 19	普通旅費 267 研修旅費 152
	11 消耗品費	149	149	0	
	12 消耗備品費	99	99	0	

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明	
款 項	目 節					
		13 光 熱 水 費	324	324	0	電気料金等
		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	22	0	複写機借上料
		17 通 信 運 搬 費	111	109	2	郵便料 11 電信電話料 100
		18 委 託 料	20	13	7	
		19 負 担 金	198	212	△ 14	研修等参加費
		20 諸 会 費	34	32	2	全国訪問看護事業協会 費等
		21 雑 費	2	10	△ 8	
	5 消 費 税		22,242	22,242	0	
	1 消 費 税		22,242	22,242	0	
	6 雑 支 出		43,677	39,298	4,379	
	1 雑 支 出		13,927	6,448	7,479	
2 修学資金貸 付金免除額		29,750	32,850	△ 3,100		
△ 病院事業基 金積立金		0	118	△ 118		
3 特別損失		19,071	11,539	7,532		
1 過年度損益 修正損		3,000	3,000	0		
1 過年度損益 修正損		3,000	3,000	0		
2 その他 特別損失		16,071	8,539	7,532		
1 貸倒引当金 繰入額		5,989	8,539	△ 2,550		
2 企業債繰上 償還補償金		10,082	0	10,082		
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		788,283	452,432	335,851	
1	企 業 債		280,600	113,100	167,500	
	1 企 業 債		280,600	113,100	167,500	
		1 企 業 債	280,600	113,100	167,500	
2	負 担 金		291,512	236,639	54,873	
	1 他 会 計 負 担 金		291,512	236,639	54,873	
		1 一 般 会 計 負 担 金	291,512	236,639	54,873	企 業 債 元 金 償 還 負 担 金
3	補 助 金		216,170	102,692	113,478	
	1 補 助 金		216,170	102,692	113,478	
		1 嶺 南 地 域 急 性 期 医 療 体 制 強 化 事 業 県 補 助 金	215,920	102,692	113,228	
		2 災 害 医 療 体 制 整 備 事 業 県 補 助 金	250	0	250	
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		1,184,134	828,831	355,303	
1	建設改良費		609,133	362,608	246,525	
	1	建物整備費	56,837	14,960	41,877	
		1 工事請負費	56,837	14,960	41,877	北診療棟空調設備更新等工事費
	2	資産購入費	513,621	307,094	206,527	
		1 医療器械購入費	478,081	292,530	185,551	磁気共鳴断層撮影装置等購入費
		2 備品購入費	35,540	14,564	20,976	北診療棟無停電電源装置等購入費
	3	リース資産購入費	38,675	40,554	△ 1,879	
		1 リース債務支払額	38,675	40,554	△ 1,879	医療機器等リース料
2	企業債償還		533,601	424,223	109,378	
	1	企業債償還	533,601	424,223	109,378	
		1 企業債償還	533,601	424,223	109,378	定期償還等元金
3	投資		41,400	42,000	△ 600	
	1	長期貸付金	41,400	42,000	△ 600	
		1 長期貸付金	41,400	42,000	△ 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 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。

令和7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157,555,080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、1,393,208,866円である。

令和7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、1,241,996,356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7年度  
敦賀市水道事業  
会計予算



(1) 令和7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			1,431,395	
	1 営業収益		1,173,786	
		1 給水収益	1,118,861	
		2 他会計負担金	3,000	
		3 その他営業収益	51,925	
	2 営業外収益		254,513	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 他会計負担金	5,127	
		3 長期前受金戻入	240,326	
		4 雑収益	9,058	
	3 特別利益		3,096	
		1 固定資産売却益	3,096	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,260,611	
	1 営業費用		1,146,196	
		1 原水及び浄水費	235,914	
		2 配水及び給水費	113,682	
		3 業務費	128,464	
		4 総係費	43,689	
		5 減価償却費	590,574	
		6 資産減耗費	33,871	
		7 その他営業費用	2	
	2 営業外費用		111,695	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	72,036	
		2 消費税	39,412	
		3 雑支出	247	
	3 特別損失		2,420	
		1 過年度損益修正損	612	

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
		2 その他特別損失	1,808	
	4 予 備 費		300	
		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			177,334	
	1 企 業 債		115,500	
		1 企 業 債	115,500	
	2 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金		33,824	
		1 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金	33,824	
	3 補 助 金		12,500	
		1 国 庫 補 助 金	12,500	
	4 工 事 負 担 金		15,500	
		1 工 事 負 担 金	15,500	
5 固 定 資 産 売 却 代 金		10		
	1 土 地 売 却 代 金	10		

### 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			896,370	
	1 建 設 改 良 費		494,863	
		1 メ ー タ ー 費	1,290	
		2 配 水 設 備 改 良 費	492,771	
		3 資 産 購 入 費	802	
	2 企 業 債 償 還 金		401,507	
1 企 業 債 償 還 金		401,507		

(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		62,734	39,672	102,406	20,479	122,885
前 年 度		(0) 18		59,692	35,720	95,412	18,065	113,477
比 較		(0) 0		3,042	3,952	6,994	2,414	9,408

※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	14,048	11,593	7,283	1,158	486	3,315	1,200
	前 年 度	13,095	10,820	7,087	816	508	2,142	672
	比 較	953	773	196	342	△ 22	1,173	528
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	589						39,672
	前 年 度	580						35,720
	比 較	9						3,952

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		49,224	33,336	82,560	16,910	99,470
前 年 度		13		47,768	30,011	77,779	15,135	92,914
比 較		0		1,456	3,325	4,781	1,775	6,556

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	11,247	9,239	6,198	1,158	390	3,315	1,200
	前 年 度	10,645	8,769	6,002	816	385	2,142	672
	比 較	602	470	196	342	5	1,173	528
	区 分	退職給付費						計
	本 年 度	589						33,336
	前 年 度	580						30,011
	比 較	9						3,325

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		13,510	6,336	19,846	3,569	23,415
前 年 度		(0) 5		11,924	5,709	17,633	2,930	20,563
比 較		(0) 0		1,586	627	2,213	639	2,852

※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	2,801	2,354	1,085	96			6,336
	前 年 度	2,450	2,051	1,085	123			5,709
	比 較	351	303	0	△ 27			627

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位 千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	3,042	給与改定に伴う増減分	3,093	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 5.2% 給与改定実施時期 6年4月
		昇給に伴う増加分	440	
		その他の増減分	△ 491	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 13人 増減 0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	3,952	制度改正に伴う増減分	599	期末手当 281 勤勉手当 276 扶養手当 42
		その他の増減分	3,353	

### 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)
7年1月1日現在	平均給料月額(円)	321,091	313,300		
	平均給与月額(円)	372,434	328,300		
	平均年齢(歳)	40.10	54.11		
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		

#### (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	188,000 円	185,700 円	円	円	188,000 円
大 学 卒	220,000				220,000

(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(%)									
七 年 一 月 一 日 現 在	1級	4	33.4	1級			1級			1級		
	2級	2	16.7	2級			2級			2級		
	3級	1	8.3	3級			3級			3級		
	4級	1	8.3	4級	1	100.0	4級			4級		
	5級	2	16.7	5級			5級			5級		
	6級	1	8.3				6級			6級		
	7級						7級					
	8級	1	8.3									
	計	12	100.0	計	1	100.0	計			計		
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		

(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)	12	11	1			
	号給数別内訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)	3	3			
		4号給 (人)	9	8	1		
		6号給 (人)					
比 率 (B)／(A) (%)	92.3	91.7	100.0				
前 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				

(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	2.3	2.3	4.6	有	
前 年 度	2.25	2.25	4.5	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.3	2.3	4.6	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	建設改良 積立金						
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	134,408			134,408		134,408		134,408		40.0
			7	201,612			140,000	61,612		201,612	201,612		60.0
		計		336,020			274,408	61,612		134,408	201,612	336,020	

(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6年度 まで	225,272	令和7年度 から 令和9年度 まで	337,908				153,312	184,596

(5) 令和7年度敦賀市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和7年4月1日～令和8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	141,813
	減価償却費	590,574
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 58
	長期前受金戻入額	△ 240,326
	受取利息及び受取配当金	△ 2
	支払利息	72,036
	固定資産売却損益(△は増加)	△ 3,096
	未収金の増減額(△は増加)	△ 3,422
	未払金の増減額(△は減少)	31,840
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 43
	引当金の増減額	598
	預り金の増減額	△ 1,636
	固定資産除却費	33,871
	小計	622,149
	利息及び配当金の受取額	2
	利息の支払額	△ 72,036
	業務活動によるキャッシュ・フロー	550,115
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	△ 451,771
	有形固定資産の売却による収入	3,106
	工事負担金による収入	19,245
	補助金による収入	12,500
	他会計からの繰入金による収入	29,624
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 387,296
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	115,500
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 401,507
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 286,007
	資金増加額(又は減少額)	△ 123,188
	資金期首残高	1,328,886
	資金期末残高	1,205,698

(6) 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	21,587,757	
	構築物減価償却累計額	△ 9,990,025	11,597,732
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,447,161	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 2,328,966	1,118,195
	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	7,437	
	工具器具及び備品減価償却累計額	△ 5,325	2,112
	ト 建 設 仮 勘 定		177,825
	有 形 固 定 資 産 合 計		13,629,590
	(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		13,629,751
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		1,328,886
	(2) 未 収 金	45,750	
	貸倒引当金	△ 1,866	43,884
	(3) 貯 蔵 品		178
	流 動 資 産 合 計		1,372,948
	資 産 合 計		15,002,699

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

5,036,002

(2) 引当金

イ 退職給付引当金

8,234

(3) その他固定負債

100

固定負債合計

5,044,336

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

42,424

(3) 引当金

イ 賞与引当金

8,565

ロ 法定福利費引当金

1,655

引当金合計

10,220

(4) その他流動負債

1,882

流動負債合計

456,033

5 繰延収益

長期前受金

9,193,451

長期前受金収益化累計額

△ 4,306,360

繰延収益合計

4,887,091

負債合計

10,387,460

資本の部

6 資本金

3,526,189

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

6,741

繰越利益剰余金

141,921

当年度純利益

210,000

その他未処分

358,662

利益剰余金合計

915,791

剰余金合計

1,089,050

資本合計

4,615,239

負債・資本合計

15,002,699

(7) 令和7年度敦賀市水道事業予定貸借対照表  
(令和8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		401,824
	ロ 建 物	595,943	
	建物減価償却累計額	△ 276,506	319,437
	ハ 構 築 物	21,587,512	
	構築物減価償却累計額	△ 10,381,060	11,206,452
	ニ 機 械 及 び 装 置	3,827,006	
	機械及び装置減価償却累計額	△ 2,404,802	1,422,204
	ホ 車 両 運 搬 具	27,714	
	車両運搬具減価償却累計額	△ 26,250	1,464
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,166	
	工具器具及び備品減価償却累計額	△ 5,591	2,575
	ト 建 設 仮 勘 定		102,821
	有 形 固 定 資 産 合 計		13,456,777
	(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		13,456,938
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		1,205,698
	(2) 未 収 金	49,172	
	貸倒引当金	△ 1,808	47,364
	(3) 貯 蔵 品		221
	流 動 資 産 合 計		1,253,283
	資 産 合 計		14,710,221

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		4,779,327	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金		8,823	
(3) その他固定負債		100	
固定負債合計		<u>4,788,250</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		372,175	
(2) 未払金		76,608	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	8,571		
ロ 法定福利費引当金	1,658		
引当金合計		<u>10,229</u>	
(4) その他流動負債		246	
流動負債合計		<u>459,258</u>	
5 繰延収益			
長期前受金		9,239,348	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,533,687</u>	
繰延収益合計			<u>4,705,661</u>
負債合計			<u>9,953,169</u>

資本の部

6 資本金			3,736,189
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	207,945		
ロ 建設改良積立金	149,184		
ハ 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 繰越利益剰余金 繰越利益剰余金 繰越利益剰余金 繰越利益剰余金	8,662		
当年度純利益	141,813		
その他未処分 利益剰余金変動額	340,000	490,475	
利益剰余金合計		<u>847,604</u>	
剰余金合計			<u>1,020,863</u>
資本合計			<u>4,757,052</u>
負債・資本合計			<u><u>14,710,221</u></u>

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

(単位 千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	1,036,488		
(2)	他会計負担金	3,000		
(3)	その他営業収益	53,026	1,092,514	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	265,530		
(2)	配水及び給水費	107,493		
(3)	業務費	116,139		
(4)	総係費	51,657		
(5)	減価償却費	599,171		
(6)	資産減耗費	63,802	1,203,792	
	営業利益			△ 111,278
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	2		
(2)	他会計負担金	5,409		
(3)	他会計補助金	25,322		
(4)	長期前受金戻入	287,237		
(5)	雑収益	9,569	327,539	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	71,510		
(2)	雑支出	247	71,757	255,782
	経常利益			144,504
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	717		
(2)	その他特別損失	1,866	2,583	△ 2,583
	当年度純利益			141,921
	前年度繰越利益剰余金			6,741
	その他未処分利益剰余金変動額			210,000
	当年度未処分利益剰余金			358,662

令和7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	1,431,395	1,488,296	△ 56,901	
1	営業収益	1,173,786	1,191,999	△ 18,213	
	1 給水収益	1,118,861	1,119,738	△ 877	
	1 水道料金	1,118,861	1,119,738	△ 877	
	2 他会計負担金	3,000	3,000	0	
	1 他会計負担金	3,000	3,000	0	消火栓維持管理負担金
	3 その他営業収益	51,925	69,261	△ 17,336	
	1 材料売却益	1	1	0	
	2 手数料	820	560	260	設計審査等手数料
	3 雑収益	51,104	68,700	△ 17,596	下水道事業事務負担金
2	営業外収益	254,513	296,297	△ 41,784	
	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 他会計負担金	5,127	5,165	△ 38	
	1 他会計負担金	5,127	5,165	△ 38	企業債利息等負担金
	3 長期前受金戻入	240,326	281,641	△ 41,315	
	1 長期前受金戻入	240,326	281,641	△ 41,315	補助金等長期前受金戻入
	4 雑収益	9,058	9,489	△ 431	
	1 その他雑収益	9,058	9,489	△ 431	原子力立地給付金等
3	特別利益	3,096	0	3,096	
	1 固定資産売却益	3,096	0	3,096	
	1 固定資産売却益	3,096	0	3,096	土地売却益

## 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		1,260,611	1,393,783	△ 133,172	
1	営業費用		1,146,196	1,276,596	△ 130,400	
	1	原水及び 浄水費	235,914	302,624	△ 66,710	
		1 給 料	19,058	17,582	1,476	技術職員給 13,749 会計年度任用職員給 5,309
		2 手 当 等	8,783	7,371	1,412	期末手当等
		3 賞与引当金 繰入額	2,534	2,293	241	
		4 法定福利費	5,140	4,400	740	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費 引当金繰入額	450	395	55	
		6 被 服 費	146	115	31	職員被服費
		7 備 消 品 費	736	481	255	消耗品費
		8 燃 料 費	733	770	△ 37	自動車用燃料代等
		9 通信運搬費	7,128	7,451	△ 323	専用回線使用料等
		10 委 託 料	24,322	23,612	710	浄水場施設管理業務委託料 9,108 電気設備等点検委託料 10,172 浄水場除草等委託料 3,575 施設清掃業務委託料等 1,467
		11 手 数 料	12,814	12,250	564	水質検査等手数料
		12 賃 借 料	515	441	74	遠方監視クラウドサービス利用料等
		13 修 繕 費	11,175	10,636	539	電気設備等修繕費
		14 動 力 費	137,577	129,720	7,857	電気料等
		15 薬 品 費	3,283	3,087	196	滅菌薬品代等
		16 材 料 費	1,520	1,270	250	修繕用材料費
		△ 工事請負費	0	80,750	△ 80,750	
	2	配水及び 給水費	113,682	115,715	△ 2,033	
		1 給 料	11,584	11,412	172	技術職員給 4,896 技術員給 3,767

(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 2,921
		2 手 当 等	5,324	5,629	△ 305	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	1,618	1,583	35	
		4 法定福利費	3,510	3,267	243	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	325	309	16	
		6 被 服 費	322	201	121	職員被服費
		7 備 消 品 費	298	323	△ 25	消耗品費
		8 燃 料 費	591	567	24	自動車用燃料代
		9 通 信 運 搬 費	75	66	9	電話料
		10 委 託 料	33,256	35,519	△ 2,263	配水管洗管業務委託料 1,416 漏水修理待機業務委託料 2,893 水道台帳更新業務委託料 4,840 水道台帳機器管理委託料 72 メーター取替業務委託料 24,035
		11 賃 借 料	1,268	0	1,268	水道台帳管理システム利用料
		12 修 繕 費	53,543	54,871	△ 1,328	配水本・支管等修繕費
		13 材 料 費	1,968	1,968	0	修繕用材料費
	3 業 務 費		128,464	124,324	4,140	
		1 給 料	3,901	3,449	452	事務職員給
		2 手 当 等	3,238	1,828	1,410	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	542	461	81	
		4 法定福利費	1,373	960	413	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	110	87	23	
		6 備 消 品 費	412	434	△ 22	消耗品費
		7 委 託 料	114,957	113,148	1,809	包括的窓口業務等委託料
		8 手 数 料	3,912	3,933	△ 21	口座振替等手数料
		9 賃 借 料	13	17	△ 4	Web口座振替サービス利用料等
		10 会費負担金	6	7	△ 1	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	43,689	87,057	△ 43,368	
	1 給 料	18,287	17,126	1,161	事務職員給 7,441 技術職員給 5,566 会計年度任用職員給 5,280
	2 手 当 等	8,969	8,581	388	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	2,539	2,368	171	
	4 法定福利費	5,758	5,180	578	職員共済組合負担金等
	5 法定福利費引当金繰入額	508	461	47	
	6 退職給付費	589	580	9	
	7 旅 費	460	264	196	研修等旅費
	8 報 償 費	80	341	△ 261	委員報償費
	9 備 消 品 費	746	631	115	消耗品費
	10 燃 料 費	87	87	0	自動車用燃料代
	11 印刷製本費	1,006	297	709	広報誌等印刷費
	12 通信運搬費	6	5	1	郵便料
	13 委 託 料	166	46,882	△ 46,716	上下水道フェス会場準備業務委託料
	14 手 数 料	238	204	34	車検等手数料
	15 賃 借 料	1,584	1,584	0	企業会計システム使用料等
	16 修 繕 費	1,208	1,181	27	自動車修繕費
	17 食 糧 費	2	4	△ 2	委員会食糧費
	18 会費負担金	535	427	108	日本水道協会等負担金
	19 保 険 料	808	772	36	建物、自動車保険料等
	20 公 課 費	113	82	31	自動車重量税
	5 減価償却費	590,574	600,472	△ 9,898	
	1 有形固定資産減価償却費	590,574	600,472	△ 9,898	建物 10,563 構築物 460,841 機械及び装置 118,475 車両運搬具 429 工具器具及び備品 266

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
	6 資産減耗費		33,871	46,402	△ 12,531	
		1 固定資産除却費	33,871	46,402	△ 12,531	構築物 26,277 機械及び装置 7,594
	7 その他の費用		2	2	0	
		1 材料売却	1	1	0	
		2 雑支出	1	1	0	
2 営業外費用			111,695	114,232	△ 2,537	
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		72,036	74,362	△ 2,326	
		1 企業債利息	71,799	74,216	△ 2,417	
		2 一時借入金利息及び企業債取扱手数料	237	146	91	
	2 消費税		39,412	39,623	△ 211	
		1 消費税	39,412	39,623	△ 211	
	3 雑支出		247	247	0	
		1 その他の雑支出	247	247	0	
3 特別損失			2,420	2,655	△ 235	
	1 過年度損益修正損		612	789	△ 177	
		1 過年度損益修正損	612	789	△ 177	
	2 その他の特別損失		1,808	1,866	△ 58	
		1 貸倒引当金繰入額	1,808	1,866	△ 58	
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		177,334	376,686	△ 199,352	
1	企 業 債		115,500	228,500	△ 113,000	
	1 企 業 債		115,500	228,500	△ 113,000	
		1 企 業 債	115,500	228,500	△ 113,000	
2	負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金		33,824	33,406	418	
	1 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金		33,824	33,406	418	
		1 負 担 区 分 に 基 づ く 負 担 金	33,824	33,406	418	企 業 債 元 金 償 還 等 負 担 金
3	補 助 金		12,500	98,180	△ 85,680	
	1 国 庫 補 助 金		12,500	98,180	△ 85,680	
		1 国 庫 補 助 金	12,500	98,180	△ 85,680	
4	工 事 負 担 金		15,500	16,600	△ 1,100	
	1 工 事 負 担 金		15,500	16,600	△ 1,100	
		1 工 事 負 担 金	15,500	16,600	△ 1,100	配 水 管 布 設 工 事 等 負 担 金
5	固 定 資 産 売 却 代 金		10	0	10	
	1 土 地 売 却 代 金		10	0	10	
		1 土 地 売 却 代 金	10	0	10	

# 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		896,370	1,064,945	△ 168,575	
1	建設改良費		494,863	664,906	△ 170,043	
	1	メーター費	1,290	2,139	△ 849	
		1	1,290	2,139	△ 849	メーター購入費
	2	配水設備改良費	492,771	659,088	△ 166,317	
		1	9,904	10,123	△ 219	技術職員給
		2	5,058	4,233	825	期末手当等
		3	1,338	1,333	5	
		4	3,040	2,749	291	職員共済組合負担金等
		5	265	257	8	
		6	381	87	294	普通旅費
		7	369	410	△ 41	消耗品費
		8	185	144	41	自動車用燃料代
		9	74,959	38,521	36,438	実施設計委託料
		10	37	37	0	
		11	397,235	601,194	△ 203,959	配水管路改良等工事費
	3	資産購入費	802	3,679	△ 2,877	
		1	802	3,679	△ 2,877	漏水探知機等購入費
2	企業債還金		401,507	400,039	1,468	
	1	企業債還金	401,507	400,039	1,468	
		1	401,507	400,039	1,468	元金償還金

## 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 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7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、316,698,807円である。



令和7年度

敦賀市下水道事業  
会計予算



(1) 令和7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			2,543,943	
	1 営業収益		1,368,035	
		1 下水道使用料	1,102,500	
		2 他会計負担金	265,248	
		3 その他営業収益	287	
	2 営業外収益		1,175,907	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	473,067	
		3 補助金	8,500	
		4 長期前受金戻入	600,550	
		5 資本費繰入収益	86,637	
		6 雑収益	7,152	
	3 特別利益		1	
		1 固定資産売却益	1	

支出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 下水道事業費用			2,442,060	
	1 営業費用		2,234,593	
		1 管渠費	96,835	
		2 ポンプ場費	42,856	
		3 処理場費	574,927	
		4 業務費	46,103	
		5 総係費	59,172	
		6 減価償却費	1,403,128	
		7 資産減耗費	11,572	
	2 営業外費用		202,537	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	190,864	
		2 消費税	11,426	
		3 雑支出	247	

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 特 別 損 失		4,430	
		1 過年度損益修正損	2,269	
		2 その他特別損失	2,161	
	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			1,199,857	
	1 企業債		868,100	
		1 企業債	868,100	
	2 受益者負担金		8,556	
		1 受益者負担金	8,556	
	3 補助金		306,700	
		1 国庫補助金	306,700	
	4 工事負担金		10,500	
		1 工事負担金	10,500	
	5 貸付金償還金		6,000	
1 貸付金償還金		6,000		
6 固定資産売却代金		1		
	1 機械売却代金	1		

### 支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			2,192,198	
	1 建設改良費		954,268	
		1 メーター費	5,694	
		2 下水道建設改良費	946,421	
		3 資産購入費	2,153	
	2 企業債償還金		1,231,930	
		1 企業債償還金	1,231,930	
	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		58,038	39,372	97,410	20,827	118,237
前 年 度		(0) 15		53,830	35,824	89,654	18,388	108,042
比 較		(0) 0		4,208	3,548	7,756	2,439	10,195

※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	13,501	10,950	7,243	2,202	761	3,087	44
	前 年 度	12,228	9,802	6,497	2,490	671	2,262	44
	比 較	1,273	1,148	746	△ 288	90	825	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	1,584						39,372
	前 年 度	1,830						35,824
	比 較	△ 246						3,548

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		58,038	39,372	97,410	20,827	118,237
前 年 度		15		53,830	35,824	89,654	18,388	108,042
比 較		0		4,208	3,548	7,756	2,439	10,195

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	13,501	10,950	7,243	2,202	761	3,087
	前 年 度	12,228	9,802	6,497	2,490	671	2,262	44
	比 較	1,273	1,148	746	△ 288	90	825	0
	区 分	住居手当						計
	本 年 度	1,584						39,372
	前 年 度	1,830						35,824
	比 較	△ 246						3,548

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	4,208	給与改定に伴う増減分	1,877	給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 3.3% 給与改定実施時期 6年4月
		昇給に伴う増加分	720	
		その他の増減分	1,611	異動等に伴う増減分
手 当	3,548	制度改正に伴う増減分	619	期末手当 269 勤勉手当 260 扶養手当 90
		その他の増減分	2,929	

### 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)
7年1月1日現在	平均給料月額(円)	320,760			
	平均給与月額(円)	376,190			
	平均年齢(歳)	40.9			
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			

#### (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 188,000	円	円	円	円 188,000
大 学 卒	220,000				220,000

(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(%)									
七 年 一 月 一 日 現 在	1級	3	20.0	1級			1級			1級		
	2級	1	6.7	2級			2級			2級		
	3級	4	26.6	3級			3級			3級		
	4級	3	20.0	4級			4級			4級		
	5級	2	13.3	5級			5級			5級		
	6級	1	6.7				6級			6級		
	7級	1	6.7				7級					
	8級											
	計	15	100.0	計			計			計		
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		

(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)	3	3			
		4号給 (人)	11	11			
	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)	2	2			
		4号給 (人)	12	12			
	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 (%) (7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	2.3	2.3	4.6	有	
前 年 度	2.25	2.25	4.5	有	
一般会計 の 制 度	2.3	2.3	4.6	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) 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							建設改良 積立金
1	1	天筒浄化センター改築事業	7	160,000		160,000				160,000	160,000		40.0	
			8	240,000		240,000						240,000	60.0	
			計	400,000		400,000					160,000	160,000	240,000	100.0

(4) 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				
						特 定 財 源				
		期 間	金 額	期 間	金 額	国 支 出	県 金	企 業 債	そ の 他	一般財源
水洗便所改造資金貸付金 貸付金利息補給金	285			令和8年度 から 令和12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				
						特 定 財 源				
		期 間	金 額	期 間	金 額	国 支 出	県 金	企 業 債	そ の 他	一般財源
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6年度 まで	55	令和7年度 から 令和8年度 まで	9					9
水洗便所改造資金貸付金利息補給金 (令和5年度分)	16	令和6年度	6	令和7年度 から 令和10年度 まで	10					10
水洗便所改造資金貸付金利息補給金 (令和6年度分)	285			令和7年度 から 令和11年度 まで	285					285
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			

(5) 令和7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7年4月1日～令和8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	78,915
	減価償却費	1,403,128
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 818
	長期前受金戻入額	△ 600,550
	受取利息及び受取配当金	△ 1
	支払利息	190,864
	固定資産売却損益(△は増加)	△ 1
	未収金の増減額(△は増加)	△ 12,888
	未払金の増減額(△は減少)	△ 37,047
	たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 52
	引当金の増減額	129
	固定資産除却費	11,572
	資本費繰入収益(△は増加)	△ 86,637
	小計	946,614
	利息及び配当金の受取額	1
	利息の支払額	△ 190,864
	業務活動によるキャッシュ・フロー	755,751
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	△ 872,984
	有形固定資産の売却による収入	2
	工事負担金による収入	18,101
	補助金による収入	306,700
	貸付金による支出	△ 6,000
	貸付金の償還による収入	6,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	86,637
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 461,544
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	868,100
	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	△ 1,231,930
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 363,830
	資金増加額(又は減少額)	△ 69,623
	資金期首残高	394,241
	資金期末残高	324,618

(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	1,720,155	
	建 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 680,903</u>	1,039,252
	ハ 構 築 物	35,535,592	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 7,337,578</u>	28,198,014
	ニ 機 械 及 び 装 置	4,503,742	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 2,033,924</u>	2,469,818
	ホ 車 両 運 搬 具	13,071	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 7,378</u>	5,693
	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 価 額	<u>△ 1,527</u>	947
	ト 建 設 仮 勘 定		163,309
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>32,874,205</u>
	固 定 資 産 合 計		32,874,205
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		394,241
	(2) 未 収 金	161,251	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,979</u>	158,272
	(3) 貯 蔵 品		281
	流 動 資 産 合 計		<u>552,794</u>
	資 産 合 計		<u><u>33,426,999</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	12,242,220	
(2)	他 会 計 借 入 金		
イ	その他長期借入金	640,000	
	固 定 負 債 合 計		12,882,220
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	1,231,930	
(2)	未 払 金	64,954	
(3)	引 当 金		
イ	賞 与 引 当 金	8,101	
ロ	法定福利費引当金	1,615	
	引 当 金 合 計	9,716	
(4)	その他流動負債	1,459	
	流 動 負 債 合 計		1,308,059
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金	17,835,422	
	長期前受金収益化累計額	△ 4,384,060	
	繰 延 収 益 合 計		13,451,362
	負 債 合 計		27,641,641
		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 未 残 高	5,547	
	当 年 度 純 利 益	191,364	
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	140,000	336,911
	利 益 剰 余 金 合 計		336,911
	剰 余 金 合 計		911,806
	資 本 合 計		5,785,358
	負 債 ・ 資 本 合 計		33,426,999

(7) 令和7年度敦賀市下水道事業予定貸借対照表  
(令和8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	1,718,360	
	建 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 761,127</u>	957,233
	ハ 構 築 物	35,696,025	
	構 築 物 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 8,416,526</u>	27,279,499
	ニ 機 械 及 び 装 置	4,539,359	
	機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 2,262,429</u>	2,276,930
	ホ 車 両 運 搬 具	13,071	
	車 両 運 搬 具 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 8,911</u>	4,160
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	4,431	
	工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 累 計 価 額	<u>△ 1,815</u>	2,616
	ト 建 設 仮 勘 定		814,309
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>32,331,919</u>
	固 定 資 産 合 計		32,331,919
2	流 動 資 産		
	(1) 現 金 預 金		324,618
	(2) 未 収 金	174,139	
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 2,161</u>	171,978
	(3) 貯 蔵 品		333
	流 動 資 産 合 計		<u>496,929</u>
	資 産 合 計		<u><u>32,828,848</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		12,066,176
(2)	他 会 計 借 入 金		
イ	その他長期借入金		640,000
	固 定 負 債 合 計		<u>12,706,176</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		1,044,144
(2)	未 払 金		55,997
(3)	引 当 金		
イ	賞 与 引 当 金	8,210	
ロ	法定福利費引当金	1,635	
	引 当 金 合 計		9,845
(4)	その他流動負債		1,459
	流 動 負 債 合 計		<u>1,111,445</u>
5	繰 延 収 益		
	長 期 前 受 金		18,122,094
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 4,975,140</u>
	繰 延 収 益 合 計		<u>13,146,954</u>
	負 債 合 計		<u>26,964,575</u>
		資 本 の 部	
6	資 本 金		5,013,552
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 未 残 高	6,911	
	当 年 度 純 利 益	78,915	
	そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額	190,000	275,826
	利 益 剰 余 金 合 計		<u>275,826</u>
	剰 余 金 合 計		<u>850,721</u>
	資 本 合 計		<u>5,864,273</u>
	負 債 ・ 資 本 合 計		<u><u>32,828,848</u></u>

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

(単位 千円)

1	営業収益			
(1)	下水道使用料	1,035,218		
(2)	他会計負担金	268,498		
(3)	その他営業収益	287	1,304,003	
2	営業費用			
(1)	管渠費	107,642		
(2)	ポンプ場費	40,192		
(3)	処理場費	493,545		
(4)	業務費	40,492		
(5)	総係費	62,044		
(6)	減価償却費	1,372,249		
(7)	資産減耗費	5,142	2,121,306	
	営業利益			△ 817,303
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計負担金	462,416		
(3)	他会計補助金	25,444		
(4)	補助金	23,500		
(5)	長期前受金戻入	590,405		
(6)	資本費繰入収益	83,110		
(7)	雑収益	6,517	1,191,393	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	178,082		
(2)	雑支出	247	178,329	1,013,064
	経常利益			195,761
5	特別損失			
(1)	過年度損益修正損	1,418		
(2)	その他特別損失	2,979	4,397	△ 4,397
	当年度純利益			191,364
	前年度繰越利益剰余金			5,547
	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			336,911

令和7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		2,543,943	2,585,174	△ 41,231	
	1 営業収益		1,368,035	1,412,149	△ 44,114	
	1	下水道 使 用 料	1,102,500	1,139,453	△ 36,953	
		1 下水道 使 用 料	1,102,500	1,139,453	△ 36,953	
	2	他会計 負 担 金	265,248	272,409	△ 7,161	
		1 他会計 負 担 金	265,248	272,409	△ 7,161	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		1,175,907	1,173,025	2,882	
	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 負 担 金	473,067	462,079	10,988	
		1 他会計 負 担 金	473,067	462,079	10,988	汚水処理負担金
	3	補 助 金	8,500	23,500	△ 15,000	
		1 国庫補助金	8,500	23,500	△ 15,000	
	4	長期前受 戻 金 入	600,550	597,120	3,430	
		1 長期前受 戻 金 入	600,550	597,120	3,430	補助金等長期前受金戻入
	5	資本費繰 入 益 収	86,637	83,195	3,442	
		1 資本費繰 入 益 収	86,637	83,195	3,442	企業債元金償還負担金
	6	雑 収 益	7,152	7,130	22	
		1 延 滞 金	1	1	0	
		2 其 他 雑 収 益	7,151	7,129	22	原子力立地給付金等
	3 特別利益		1	0	1	
	1	固定資産 売 却 益	1	0	1	
		1 固定資産 売 却 益	1	0	1	機械売却益

# 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		2,442,060	2,403,878	38,182	
	1 営業費用		2,234,593	2,201,548	33,045	
	1 管 渠 費		96,835	110,433	△ 13,598	
		1 委 託 料	39,208	72,636	△ 33,428	汚水ポンプ場維持管理 業務委託料 4,515 汚水管渠点検 等業務委託料 14,500 下水道台帳更新 等業務委託料 5,693 雨水管渠除草 等委託料 14,500
		2 賃 借 料	745	656	89	土地借上料等
		3 修 繕 費	44,650	25,500	19,150	汚水管渠等修繕費
		4 動 力 費	4,728	4,119	609	電気料
		5 材 料 費	1,522	1,540	△ 18	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
	2 ポンプ場費		42,856	41,313	1,543	
		1 給 料	9,292	8,844	448	技術職員給
		2 手 当 等	5,554	5,806	△ 252	期末手当等
		3 賞与引当金 繰入額	1,359	1,262	97	
		4 法定福利費	3,009	2,909	100	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費 引当金繰入額	275	249	26	
		6 報 償 費	500	500	0	協力金
		7 被 服 費	75	69	6	職員被服費
		8 備 消 品 費	143	143	0	消耗品費
		9 燃 料 費	5	9	△ 4	自動車用燃料代
		10 通信運搬費	412	420	△ 8	回線使用料等
		11 委 託 料	15,322	13,997	1,325	電気保管理 業務委託料 541 ポンプ場維持管 理等業務委託料 2,879 沈砂池浚渫業 務委託料 11,902
		12 賃 借 料	255	266	△ 11	ネットワーク接続料等

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
		13 修 繕 費	1,000	1,000	0	機械設備等修繕費
		14 動 力 費	5,655	5,839	△ 184	電気料等
	3 処 理 場 費		574,927	538,038	36,889	
		1 給 料	15,792	14,659	1,133	技術職員給
		2 手 当 等	8,795	7,493	1,302	期末手当等
		3 賞与引当金繰入額	2,259	2,029	230	
		4 法定福利費	5,180	4,601	579	職員共済組合負担金等
		5 法定福利費引当金繰入額	453	396	57	
		6 被 服 費	128	0	128	職員被服費
		7 備 消 品 費	1,078	1,078	0	消耗品費
		8 燃 料 費	5,509	6,419	△ 910	暖房用等燃料代
		9 光 熱 水 費	172	172	0	水道料金
		10 通 信 運 搬 費	2,077	2,380	△ 303	回線使用料等
		11 委 託 料	374,197	361,150	13,047	処理場維持管理業務等委託料 177,422 電気保安管理業務委託料 1,840 汚泥処理業務等委託料 149,604 漁業集落排水処理施設運転管理業務等委託料 12,772 農業集落排水処理施設運転管理業務等委託料 32,559
		12 手 数 料	1,637	1,621	16	水質検査等手数料
		13 賃 借 料	719	290	429	クラウドサービス利用料等
		14 修 繕 費	48,000	30,000	18,000	機械設備等修繕費
		15 動 力 費	108,931	105,750	3,181	電気料等
	4 業 務 費		46,103	44,541	1,562	
		1 備 消 品 費	115	115	0	消耗品費
		2 委 託 料	1,914	432	1,482	口座振替データ伝送業務等委託料
		3 手 数 料	3,315	3,307	8	口座振替等手数料

(単位 千円)

科 目		本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目 節				
	4 賃 借 料	20	28	△ 8	Web口座振替サービス利用料
	5 会費負担金	40,739	40,659	80	水道事業事務負担金
	5 総 係 費	59,172	73,619	△ 14,447	
	1 給 料	15,698	15,646	52	事務職員給
	2 手 当 等	10,079	9,657	422	期末手当等
	3 賞与引当金繰入額	2,236	2,208	28	
	4 法定福利費	5,596	5,122	474	職員共済組合負担金等
	5 法定福利費引当金繰入額	445	433	12	
	6 旅 費	156	185	△ 29	研修旅費
	7 報 償 費	2,459	5,954	△ 3,495	受益者負担金前納報奨金等
	8 備 消 品 費	522	469	53	消耗品費
	9 燃 料 費	77	83	△ 6	自動車用燃料代
	10 印刷製本費	923	633	290	広報誌等印刷費
	11 通信運搬費	24	24	0	電話料
	12 委 託 料	7,649	2,834	4,815	メーター取替業務等委託料
	13 手 数 料	308	347	△ 39	車検等手数料
	14 賃 借 料	1,102	1,096	6	企業会計システム使用料等
	15 修 繕 費	4,974	4,379	595	自動車等修繕費
	16 食 糧 費	2	4	△ 2	委員会食糧費
	17 会費負担金	5,155	22,773	△ 17,618	水道事業事務負担金等
	18 補 助 金	523	537	△ 14	水洗便所改造資金利子補給金等
	19 保 険 料	1,131	1,103	28	建物、自動車保険料等
	20 公 課 費	113	132	△ 19	自動車重量税
	6 減価償却費	1,403,128	1,385,813	17,315	
	1 有形固定資産減価償却費	1,403,128	1,385,813	17,315	建物 81,929 構築物 1,079,643 機械及び装置 239,735 車両運搬具 1,533 工具器具及び備品 288

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
	7 資産減耗費		11,572	7,791	3,781	
		1 固定資産 除却費	11,572	7,791	3,781	建物 90 構築物 2,369 機械及び装置 9,113
2 営業外費用			202,537	197,290	5,247	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		190,864	188,054	2,810	
		1 企業債利息	189,948	187,138	2,810	
		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		11,426	8,989	2,437	
		1 消 費 税	11,426	8,989	2,437	
	3 雑 支 出		247	247	0	
		1 そ の 他 雑 支 出	247	247	0	
3 特別損失			4,430	4,540	△ 110	
	1 過年度損益 修正損		2,269	1,561	708	
		1 過年度損益 修正損	2,269	1,561	708	
	2 そ の 他 特別損失		2,161	2,979	△ 818	
		1 貸倒引当金 繰入額	2,161	2,979	△ 818	
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		1,199,857	1,542,127	△ 342,270	
1	企 業 債		868,100	1,002,700	△ 134,600	
	1 企 業 債		868,100	1,002,700	△ 134,600	
		1 企 業 債	868,100	1,002,700	△ 134,600	
2	受 益 担 者 金		8,556	42,427	△ 33,871	
	1 受 益 担 者 金		8,556	42,427	△ 33,871	
		1 受 益 担 者 金	2,677	38,463	△ 35,786	
		2 受 益 担 者 金	5,879	3,964	1,915	
3	補 助 金		306,700	491,000	△ 184,300	
	1 国庫補助金		306,700	491,000	△ 184,300	
		1 国庫補助金	306,700	491,000	△ 184,300	
4	工 事 負 担 金		10,500	0	10,500	
	1 工 事 負 担 金		10,500	0	10,500	
		1 工 事 負 担 金	10,500	0	10,500	
5	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
6	固 定 資 産 売 却 代 金		1	0	1	
	1 機 械 売 却 代 金		1	0	1	
		1 機 械 売 却 代 金	1	0	1	

## 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		2,192,198	2,369,660	△ 177,462		
1	建設改良費		954,268	1,237,752	△ 283,484		
	1	メーター費	5,694	1,007	4,687		
		1	メーター費	5,694	1,007	4,687	メーター購入費
	2	下水道建設改良費	946,421	1,236,745	△ 290,324		
		1	給料	17,256	14,681	2,575	技術職員給
		2	手当等	8,154	6,784	1,370	期末手当等
		3	賞与引当金繰入額	2,356	1,905	451	
		4	法定福利費	5,407	4,316	1,091	職員共済組合負担金等
		5	法定福利費引当金繰入額	462	362	100	
		6	旅費	384	47	337	普通旅費
		7	備用品費	1,165	1,231	△ 66	消耗品費
		8	燃料費	281	322	△ 41	自動車用燃料代
		9	委託料	522,676	577,805	△ 55,129	積算システム支援等委託料 676 污水管渠実施設計委託料 42,000 松島ポンプ場設備更新工事委託料 480,000
		10	賃借料	180	115	65	コピー機賃借料等
		11	工事請負費	361,820	609,777	△ 247,957	污水管渠工事費 134,900 処理場工事費 160,000 ポンプ場工事費 11,000 漁業集落排水処理施設工事費 27,860 農業集落排水処理施設工事費 28,060
		12	補償金	26,280	19,400	6,880	水道管等移設補償金
	3	資産購入費	2,153	0	2,153		

(単位 千円)

科 目			本 年 度	前 年 度	比 較	説 明
款 項	目	節				
		1 備品購入費	2,153	0	2,153	ポータブル採水機等 購入費
2 企業債還金			1,231,930	1,125,908	106,022	
	1 企業債還金		1,231,930	1,125,908	106,022	
		1 元金償還金	1,231,930	1,125,908	106,022	
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	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、1,456,700,967円である。

令和7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、1,415,164,806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	1,002,878	268,498	3,561	29,066	1,304,003
営業費用	1,604,088	325,001	44,771	147,446	2,121,306
営業損益	△601,210	△56,503	△41,210	△118,380	△817,303
経常損益	249,694	0	△25,912	△28,021	195,761
セグメント資産	24,406,866	6,693,763	283,525	2,042,845	33,426,999
セグメント負債	19,780,019	5,417,457	277,621	2,166,544	27,641,641
その他の項目					
他会計負担金	492,209	268,498	6,050	47,267	814,024
減価償却費	1,034,396	235,352	17,505	84,996	1,372,249
支払利息	133,435	31,489	879	12,279	178,082
特別損失	4,331	0	1	65	4,397
有形固定資産の増加	575,296	947,605	21,114	36,195	1,580,210

### (2) 令和7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	970,393	265,248	3,660	28,507	1,267,808
営業費用	1,632,494	330,448	53,054	153,008	2,169,004
営業損益	△662,101	△65,200	△49,394	△124,501	△901,196
経常損益	148,270	0	△30,605	△34,527	83,138
セグメント資産	24,082,764	6,581,667	264,600	1,899,817	32,828,848
セグメント負債	19,324,475	5,292,691	289,301	2,058,108	26,964,575
その他の項目					
他会計負担金	499,503	265,248	9,558	50,643	824,952
減価償却費	1,039,842	260,850	18,255	84,181	1,403,128
支払利息	140,763	35,840	1,580	12,681	190,864
特別損失	4,157	0	1	65	4,223
有形固定資産の増加	168,551	0	25,327	25,580	219,458



