

令和7年度

下妻市特別会計予算書

国民健康保険
後期高齢者医療
介護保険
介護サービス事業
水道事業
下水道事業

目 次

予算総括表

国民健康保険特別会計予算	1
後期高齢者医療特別会計予算	39
介護保険特別会計予算	65
介護サービス事業特別会計予算	121
水道事業会計予算	137
下水道事業会計予算	177

令和 7 年度予算総括表

(単位 千円)

会 計 別	本 年 度	前 年 度	比 較	伸 び 率 (%)	
一 般 会 計	20,050,000	18,680,000	1,370,000	7.3	
特 別 会 計	国 民 健 康 保 険	4,731,000	4,736,000	△ 5,000	△ 0.1
	後 期 高 齢 者 医 療	675,000	659,000	16,000	2.4
	介 護 保 険	4,227,000	4,049,000	178,000	4.4
	介 護 サ ー ビ ス 事 業	16,200	11,000	5,200	47.3
	計	9,649,200	9,455,000	194,200	2.1
水 道 事 業 会 計	1,461,086	1,557,399	△ 96,313	△ 6.2	
下 水 道 事 業 会 計	1,529,864	1,489,760	40,104	2.7	
合 計	32,690,150	31,182,159	1,507,991	4.8	

国民健康保険特別会計

議案第19号

令和7年度下妻市国民健康保険特別会計予算

令和7年度下妻市国民健康保険特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第1条 事業勘定の歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ4,731,000千円と定める。

2 事業勘定の歳入歳出予算の款項の区分及び当該区分ごとの金額は、「第1表 歳入歳出予算」による。

(歳出予算の流用)

第2条 地方自治法第220条第2項ただし書の規定により、歳出予算の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 保険給付費の各項に計上された予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用。
- (2) 各項に計上した給料、職員手当等及び共済費に係る予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用。

令和7年3月3日 提出

下妻市長 菊池 博

第 1 表 歳入歳出予算（事業勘定）

歳入 (単位 千円)

款	項	金額
1. 国民健康保険税		1,035,912
	1. 国民健康保険税	1,035,912
2. 使用料及び手数料		101
	1. 手数料	101
3. 県支出金		3,243,287
	1. 県補助金	3,243,287
4. 財産収入		435
	1. 財産運用収入	435
5. 繰入金		431,713
	1. 他会計繰入金	401,713
	2. 基金繰入金	30,000
6. 繰越金		10,000
	1. 繰越金	10,000
7. 諸収入		9,552
	1. 延滞金及び過料	2,000
	2. 預金利子	91
	3. 雑収入	7,461
歳入合計		4,731,000

歳出 (単位 千円)

款	項	金額
1. 総務費		118,167
	1. 総務管理費	84,248
	2. 徴税費	32,925
	3. 運営協議会費	548
4. 趣旨普及費		446
	1. 療養諸費	2,731,078
	2. 高額療養諸費	430,400
	3. 移送費	100
2. 保険給付費		3,183,636
	4. 出産育児諸費	18,008
	5. 葬祭諸費	4,000
	6. 傷病手当諸費	50
3. 国民健康保険事業費納付金		1,357,513
	1. 医療給付費分	896,195
	2. 後期高齢者支援金等分	339,405
4. 保健事業費		121,913
	1. 特定健康診査等事業費	57,768
	2. 保健事業費	32,304
5. 基金積立金		25,464
	1. 基金積立金	435
6. 諸支出金		435
	1. 償還金及び還付加算金	3,481
7. 予備費		3,481
	1. 予備費	10,000
歳出合計		4,731,000

下妻市国民健康保険特別会計（事業勘定）
歳入歳出予算事項別明細書（当初）

1. 総括
（歳入）

（単位 千円）

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	割合 (%)
1. 国民健康保険税	1,035,912	874,349	161,563	21.9
2. 使用料及び手数料	101	101	0	0.0
3. 県支出金	3,243,287	3,251,368	△8,081	68.6
4. 財産収入	435	40	395	0.0
5. 繰入金	431,713	572,528	△140,815	9.1
6. 繰越金	10,000	20,000	△10,000	0.2
7. 諸収入	9,552	17,614	△8,062	0.2
歳入合計	4,731,000	4,736,000	△5,000	100.0

(歳出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	割合(%)
1. 総務費	118,167	112,892	5,275	2.5
2. 保険給付費	3,183,636	3,187,446	△3,810	67.3
3. 国民健康保険事業費納付金	1,357,513	1,357,847	△334	28.7
4. 保健事業費	57,768	61,755	△3,987	1.2
5. 基金積立金	435	40	395	0.0
6. 諸支出金	3,481	6,020	△2,539	0.1
7. 予備費	10,000	10,000	0	0.2
歳出合計	4,731,000	4,736,000	△5,000	100.0

(単位 千円)

本年度予算額の財源内訳			一般財源
特定財源			
国県支出金	地方債	その他	
		101	118,066
3,161,628			22,008
52,491			1,305,022
29,168		3,300	25,300
		435	
			3,481
			10,000
3,243,287		3,836	1,483,877

2. 歳入

(款) 1. 国民健康保険税

(項) 1. 国民健康保険税

目	本年度	前年度	比較
1. 国民健康保険税	1,035,912	874,349	161,563

(款) 2. 使用料及び手数料

(項) 1. 手数料

1. 督促手数料	100	100	0
2. 諸証明手数料	1	1	0
計	101	101	0

(款) 3. 県支出金

(項) 1. 県補助金

1. 保険給付費等交付金	3,243,287	3,251,368	△8,081
--------------	-----------	-----------	--------

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1. 医療給付費 現年課税分	663,936	現年課税分 95.0%
2. 後期高齢者支援金 現年課税分	248,795	現年課税分 95.0%
3. 介護納付金 現年課税分	79,951	現年課税分 95.0%
4. 医療給付費 滞納繰越分	32,038	滞納繰越見込額 30.0%
5. 後期高齢者支援金 滞納繰越分	7,559	滞納繰越見込額 30.0%
6. 介護納付金 滞納繰越分	3,633	滞納繰越見込額 30.0%

1. 督促手数料	100	保険税督促手数料
1. 諸証明手数料	1	諸証明手数料

1. 普通交付金	3,161,578	普通交付金
2. 特別交付金	81,709	保険者努力支援分 23,000 特別調整交付金分(市町村分) 8,875 県繰入金(2号分) 40,000 特定健康診査等負担金 9,834 計 81,709

(款) 4. 財産収入

(項) 1. 財産運用収入

目	本年度	前年度	比較
1. 利子及び配当金	435	40	395

(款) 5. 繰入金

(項) 1. 他会計繰入金

1. 一般会計繰入金	401,713	366,135	35,578
------------	---------	---------	--------

(款) 5. 繰入金

(項) 2. 基金繰入金

1. 国民健康保険支払準備基金繰入金	30,000	206,393	△176,393
--------------------	--------	---------	----------

(款) 6. 繰越金

(項) 1. 繰越金

1. 繰越金	10,000	20,000	△10,000
--------	--------	--------	---------

(款) 7. 諸収入

(項) 1. 延滞金及び過料

1. 延滞金	2,000	10,000	△8,000
--------	-------	--------	--------

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1. 利子及び配当金	435	国民健康保険支払準備基金利子

1. 一般会計繰入金	127,298	一般会計繰入金(普通分)
2. 保険基盤安定繰入金(保険税軽減分)	170,042	保険基盤安定繰入金(保険税軽減分)
3. 保険基盤安定繰入金(保険者支援分)	90,135	保険基盤安定繰入金(保険者支援分)
4. 未就学児均等割保険税繰入金	3,370	未就学児均等割保険税繰入金
5. 産前産後保険税繰入金	343	産前産後保険税繰入金
6. 財政安定化支援事業繰入金	10,525	財政安定化支援事業繰入金

1. 国民健康保険支払準備基金繰入金	30,000	国民健康保険支払準備基金繰入金
--------------------	--------	-----------------

1. 前年度繰越金	10,000	前年度繰越金
-----------	--------	--------

1. 延滞金	2,000	延滞金
--------	-------	-----

(款) 7. 諸収入

(項) 2. 預金利子

目	本年度	前年度	比較
1. 預金利子	91	3	88

(款) 7. 諸収入

(項) 3. 雑入

1. 第三者納付金	2,150	2,150	0
2. 返納金	2,010	2,010	0
3. 特定健康診査個人負担金	3,300	3,450	△150
4. 雑入	1	1	0
計	7,461	7,611	△150

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1. 預金利子	91	金融機関預金利子

1. 第三者納付金	2,150	現物給付分 現金給付分	2,000 150
1. 返納金	2,010	現物給付分 現金給付分 過年度分	1,000 10 1,000
1. 特定健康診査個人負担金	3,300	特定健康診査個人負担金	
1. 雑入	1	雑収入	

3. 歳出

(款) 1. 総務費

(項) 1. 総務管理費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 一般管理費	82,779	80,188	2,591			

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
82,779	2. 給料	33,490	01 職員人件費 68,514
			2 給料 33,490
	3. 職員手当等	24,072	職員 9人分
			3 職員手当等 24,072
	4. 共済費	10,952	扶養手当 1,044
			地域手当 686
	8. 旅費	20	通勤手当 418
			住居手当 309
	10. 需用費	1,901	管理職手当 363
			期末手当 7,796
	11. 役務費	9,843	勤勉手当 6,544
			時間外勤務手当 1,310
	12. 委託料	1,300	児童手当 1,080
			退職手当負担金 4,522
	13. 使用料及び賃借料	729	4 共済費 10,952
			職員共済組合負担金 10,852
			公務災害負担金 100
	18. 負担金補助及び交付金	472	02 一般管理事務経費 14,265
			8 旅費 20
			普通旅費
			10 需用費 1,901
			消耗品費 767
			印刷製本費 1,134
			11 役務費 9,843
			郵便料 2,679
			電信電話料 180
			求償事務共同処理手数料 600
			レセプト二次点検手数料 1,248
			国保情報集約システム運用手数料 1,004
			レセプト管理業務手数料 515
			保険者事務共同電算処理業務手数料 3,617
			12 委託料 1,300
			住民情報管理委託料 300
			システム改修委託料 1,000
			13 使用料及び賃借料 729
			電算使用料
			18 負担金補助及び交付金 472

(款) 1. 総務費

(項) 1. 総務管理費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
2. 連合会負担金	1,469	1,399	70			
計	84,248	81,587	2,661			

(款) 1. 総務費

(項) 2. 徴税費

1. 徴税総務費	31,811	28,874	2,937			101
----------	--------	--------	-------	--	--	-----

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			求償事務共同処理業務負担金 22 オンライン資格確認等運営負担金 440 その他負担金 10
1,469	18. 負担金補助及び交付金	1,469	01 連合会負担金 1,469 18 負担金補助及び交付金 1,469 国保連合会負担金 1,349 KDB補完システム維持管理費負担金 120
84,248			

31,710	2. 給料	11,689	01 職員人件費 22,560 2 給料 11,689 職員 3人分
	3. 職員手当等	7,536	3 職員手当等 7,536 地域手当 239 通勤手当 75
	4. 共済費	3,335	4 共済費 3,335 職員共済組合負担金
	10. 需用費	4,047	02 一般管理事務経費 9,251 10 需用費 4,047 消耗品費 299 印刷製本費 3,748
	11. 役務費	96	11 役務費 96 郵便料
	12. 委託料	4,671	12 委託料 4,671 保険税電算処理委託料
	13. 使用料及び賃借料	437	13 使用料及び賃借料 437 電算使用料

(款) 1. 総務費

(項) 2. 徴税費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
2. 賦課徴収費	899	1,064	△165			
3. 収納率向上特別対策費	215	225	△10			
計	32,925	30,163	2,762			101

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
899	10. 需用費	29	01 賦課徴収費 899
			10 需用費 29
	11. 役務費	870	消耗品費
			11 役務費 870
			郵便料
215	10. 需用費	215	01 収納率向上特別対策費 215
			10 需用費 215
			消耗品費 45
			印刷製本費 170
32,824			

(款) 1. 総務費

(項) 3. 運営協議会費

1. 運営協議会費	548	909	△361			
-----------	-----	-----	------	--	--	--

548	1. 報酬	234	01 運営協議会費 548
			1 報酬 234
	8. 旅費	18	会長 22
			委員 11人分 212
	10. 需用費	105	8 旅費 18
			費用弁償
	13. 使用料及び賃借料	170	10 需用費 105
			消耗品費 5
			食糧費 100
	18. 負担金補助及び交付金	21	13 使用料及び賃借料 170
			バス借上料 150
			有料道路通行料及び駐車料 20
			18 負担金補助及び交付金 21
			県国保運営協議会会長会負担金

(款) 1. 総務費

(項) 4. 趣旨普及費

1. 趣旨普及費	446	233	213			
----------	-----	-----	-----	--	--	--

446	10. 需用費	446	01 趣旨普及費 446
			10 需用費 446
			印刷製本費

(款) 2. 保険給付費

(項) 1. 療養諸費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 療養給付費	2,700,000	2,700,000	0	2,700,000		
2. 療養費	20,000	21,000	△1,000	20,000		
3. 審査支払手数料	11,078	11,537	△459	11,078		
計	2,731,078	2,732,537	△1,459	2,731,078		

(款) 2. 保険給付費

(項) 2. 高額療養諸費

1. 高額療養費	430,000	430,000	0	430,000		
2. 高額介護合算療養費	400	500	△100	400		
計	430,400	430,500	△100	430,400		

(款) 2. 保険給付費

(項) 3. 移送費

1. 移送費	100	100	0	100		
--------	-----	-----	---	-----	--	--

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
	18. 負担金補助及び交付金	2,700,000	01 療養給付費 18 負担金補助及び交付金 療養給付費保険者負担金 2,700,000
	18. 負担金補助及び交付金	20,000	01 療養費 18 負担金補助及び交付金 療養費保険者負担金 20,000
	11. 役務費	11,078	01 審査支払手数料 11 役務費 療養諸費審査支払手数料 11,078

	18. 負担金補助及び交付金	430,000	01 高額療養費 18 負担金補助及び交付金 高額療養費 430,000
	18. 負担金補助及び交付金	400	01 高額介護合算療養費 18 負担金補助及び交付金 高額介護合算療養費 400

	18. 負担金補助及び交付金	100	01 移送費 18 負担金補助及び交付金 移送費 100
--	----------------	-----	---------------------------------------

(款) 2. 保険給付費

(項) 4. 出産育児諸費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 出産育児一時金	18,000	20,000	△2,000			
2. 支払手数料	8	9	△1			
計	18,008	20,009	△2,001			

(款) 2. 保険給付費

(項) 5. 葬祭諸費

1. 葬祭費	4,000	4,250	△250			
--------	-------	-------	------	--	--	--

(款) 2. 保険給付費

(項) 6. 傷病手当諸費

1. 傷病手当金	50	50	0	50		
----------	----	----	---	----	--	--

(款) 3. 国民健康保険事業費納付金

(項) 1. 医療給付費分

1. 医療給付費分	896,195	900,372	△4,177	52,491		
-----------	---------	---------	--------	--------	--	--

(款) 3. 国民健康保険事業費納付金

(項) 2. 後期高齢者支援金等分

1. 後期高齢者支援金等分	339,405	338,018	1,387			
---------------	---------	---------	-------	--	--	--

(単位 千円)

訳	節		説明	
	区分	金額		
一般財源				
18,000	18. 負担金補助及び交付金	18,000	01 出産育児一時金 18 負担金補助及び交付金 出産育児一時金	18,000 18,000
8	11. 役務費	8	01 支払手数料 11 役務費 支払事務手数料	8 8
18,008				

4,000	18. 負担金補助及び交付金	4,000	01 葬祭費 18 負担金補助及び交付金 葬祭費	4,000 4,000
-------	----------------	-------	--------------------------------	----------------

	18. 負担金補助及び交付金	50	01 傷病手当金 18 負担金補助及び交付金 新型コロナウイルス感染症対策傷病手当金	50 50
--	----------------	----	--	----------

843,704	18. 負担金補助及び交付金	896,195	01 医療給付費分 18 負担金補助及び交付金 医療給付費分納付金	896,195 896,195
---------	----------------	---------	---	--------------------

339,405	18. 負担金補助及び交付金	339,405	01 後期高齢者支援金等分 18 負担金補助及び交付金 後期高齢者支援金等分納付金	339,405 339,405
---------	----------------	---------	---	--------------------

(款) 3. 国民健康保険事業費納付金

(項) 3. 介護納付金分

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 介護納付金分	121,913	119,457	2,456			

(款) 4. 保健事業費

(項) 1. 特定健康診査等事業費

1. 特定健康診査等事業費	32,304	36,175	△3,871	9,834		3,300
---------------	--------	--------	--------	-------	--	-------

(款) 4. 保健事業費

(項) 2. 保健事業費

1. 保健衛生普及費	19,428	19,554	△126	19,334		
------------	--------	--------	------	--------	--	--

(単位 千円)

訳	節		説明	
	区分	金額		
一般財源				
121,913	18. 負担金補助及び交付金	121,913	01 介護納付金分 18 負担金補助及び交付金 介護納付金分納付金	121,913 121,913

19,170	7. 報償費	220	01 特定健康診査等事業費	32,304
			7 報償費	220
	10. 需用費	1,416	予防教室講師報償金	
			10 需用費	1,416
	11. 役務費	1,955	消耗品費	530
			印刷製本費	886
	12. 委託料	27,849	11 役務費	1,955
			郵便料	1,693
	13. 使用料及び賃借料	400	特定健康診査等データ管理システム手数料	262
			12 委託料	27,849
			特定健康診査委託料	24,052
	18. 負担金補助及び交付金	464	特定保健指導業務委託料	3,520
			個別指導者血液検査委託料	255
			特定健診データ管理システム保守委託料	22
			13 使用料及び賃借料	400
			特定健診システムソフト使用料	396
			特定健診データ管理システム使用料	4
			18 負担金補助及び交付金	464
			特定健康診査等データ管理システム負担金	

94	7. 報償費	160	01 保健衛生普及費	19,428
			7 報償費	160
	10. 需用費	252	健康教室管理栄養士報償金	110
			健康教育講演会講師報奨金	50
	11. 役務費	1,311	10 需用費	252
			消耗品費	28

(款) 4. 保健事業費

(項) 2. 保健事業費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
2. 疾病予防費	6,036	6,026	10			
計	25,464	25,580	△116	19,334		

(款) 5. 基金積立金

(項) 1. 基金積立金

1. 支払準備基金積立金	435	40	395			435
--------------	-----	----	-----	--	--	-----

(款) 6. 諸支出金

(項) 1. 償還金及び還付加算金

1. 保険税還付金	3,471	6,010	△2,539			
2. 償還金	10	10	0			

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
	12. 委託料	17,705	印刷製本費 224 11 役務費 1,311 郵便料 1,261 情報提供手数料 50 12 委託料 17,705 生活習慣病重症化予防事業委託料 5,161 特定健診受診率向上対策事業委託料 6,141 糖尿病性腎症重症化予防事業委託料 2,497 個別指導者血液検査委託料 162 ジェネリック差額通知業務委託料 300 重複多剤服薬適正化事業委託料 3,444
6,036	11. 役務費	36	01 疾病予防費 6,036 11 役務費 36
	18. 負担金補助及び交付金	6,000	郵便料 18 負担金補助及び交付金 6,000 人間ドック健診費助成金
6,130			

	24. 積立金	435	01 支払準備基金積立金 435 24 積立金 435 支払準備基金利子積立
--	---------	-----	--

3,471	22. 償還金、利子及び割引料	3,471	01 保険税還付金 3,471 22 償還金、利子及び割引料 3,471 保険税過誤納還付金
10	22. 償還金、利子及び割引料	10	01 償還金 10 22 償還金、利子及び割引料 10 過年度国庫金その他返還金

(款) 6. 諸支出金

(項) 1. 償還金及び還付加算金

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
計	3,481	6,020	△2,539			

(款) 7. 予備費

(項) 1. 予備費

1. 予備費	10,000	10,000	0			
--------	--------	--------	---	--	--	--

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
3,481			

10,000			01 予備費	10,000
--------	--	--	--------	--------

(1) 給 与 費 明 細 書

1. 一般職
(1) 総 括

区 分	職員数(人)	給 与		
		報 酬	給 料	職 員 手 当
本 年 度	(0) 12	0	45,179	24,384
前 年 度	(1) 12	2,163	44,678	23,235
比 較	(△1) 0	△2,163	501	1,149

() 内は、短時間勤務職員外書き

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	管理職員 特別勤務手当	扶養手当	地域手当	時間外勤務手当
	本 年 度	363		1,044	925	1,830
	前 年 度	363		978	0	1,868
	比 較	0		66	925	△38

(単位 千円)

費 計	共 済 費	合 計	備 考
			(退職手当負担金)
69,563	14,187	83,750	6,144
70,076	14,592	84,668	6,200
△513	△405	△918	△56

(単位 千円)

期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
10,521	8,899	493		309	
10,289	8,744	684		309	
232	155	△191		0	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退 職 手 当 負 担 金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	(12)		45,179	24,384	69,563	14,187	83,750	6,144
前 年 度	(12)		44,678	22,441	67,119	14,100	81,219	6,200
比 較	(0)		501	1,943	2,444	87	2,531	△ 56

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当	
	本 年 度		363		1,044	925	1,830	10,521	8,899	493		309	
	前 年 度		363		978	0	1,868	9,892	8,347	684		309	
	比 較		0		66	925	△ 38	629	552	△ 191		0	

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退 職 手 当 負 担 金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	(0)	0		0	0	0	0	
前 年 度	(1)	2,163		794	2,957	492	3,449	
比 較	(△1)	△ 2,163		△ 794	△ 2,957	△ 492	△ 3,449	

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当	
	本 年 度						0	0					
	前 年 度						397	397					
	比 較						△ 397	△ 397					

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(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	501	給与改定に伴う増減分	1,622	給料の改定率 3.74%
		昇給に伴う増加分	556	平均昇給率 1.24%
		その他の増減分	△ 1,677	
職 員 手 当	1,149	制度改正に伴う増減分	1,969	
		その他の増減分	△ 820	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当り給与

区 分		一般行政職	技能労務職
7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	298,570	
	平均給与月額 (円)	313,436	
	平均年齢 (歳)	39.2	
6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	301,350	
	平均給与月額 (円)	317,117	
	平均年齢 (歳)	40.4	

イ. 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	国 の 制 度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	188,000		188,000	
大 学 卒	220,000		220,000	

ウ. 級別職員数

区 分	一般行政職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
7年1月1日 現在	1級	1	8.3	就1級		
	2級	2	16.7	就2級		
	3級	5	41.7	就3級		
	4級	2	16.7	就4級		
	5級	1	8.3	就5級		
	6級	1	8.3			
	7級					
	計	12	100.0	計		
6年1月1日 現在	1級	3	25.0	就1級		
	2級			就2級		
	3級	4	33.3	就3級		
	4級	4	33.3	就4級		
	5級			就5級		
	6級	1	8.3			
	7級					
	計	12	100.0	計		

備考 構成比は、端数処理のため計が一致しない場合がある。

(級別の基準となる職務)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長	次長・課長	課長補佐	係長・主査	主幹	経験知識を要する主事	主事

エ. 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種	
			一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
本	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	12	12	
年	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	10	10
		6号給 (人)	1	1
		8号給 (人)	0	0
度	比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0	
前	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	12	12	
年	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	1	1
		4号給 (人)	10	10
		6号給 (人)	1	1
		8号給 (人)	0	0
度	比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0	

オ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 等級による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
国 の 制 度	2.300	2.300	4.600	有	

カ. 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 (月分)	25年勤続 の (月分)	35年勤続 の (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	調整額加算措置
国 の 制 度 (支給率等)	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	調整額加算措置

キ. 地域手当

支 給 対 象 地 域	有
支 給 率 (%)	2
支 給 対 象 職 員 数 (人)	12
国の指定基準に基づく支給率 (%)	2

ク. 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	
支給対象職員の比率 (%)	0	0	
代表的な特殊勤務手当の名称	—		

ケ. 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

後期高齢者医療特別会計

議案第20号

令和7年度下妻市後期高齢者医療特別会計予算

令和7年度下妻市後期高齢者医療特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第1条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ675,000千円と定める。

2 歳入歳出予算の款項の区分及び当該区分ごとの金額は、「第1表 歳入歳出予算」による。

令和7年3月3日 提出

下妻市長 菊池 博

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

歳 入 (単位 千円)

款	項	金 額
1. 後期高齢者医療保険料		488,502
	1. 後期高齢者医療保険料	488,502
2. 使用料及び手数料		5
	1. 手 数 料	5
3. 繰 入 金		172,926
	1. 一 般 会 計 繰 入 金	172,926
4. 繰 越 金		1,000
	1. 繰 越 金	1,000
5. 諸 収 入		12,567
	1. 延滞金、加算金及び過料	51
	2. 償還金及び還付加算金	510
	3. 預 金 利 子	15
	4. 受 託 事 業 収 入	8,119
	5. 雑 収 入	3,872
歳 入 合 計		675,000

歳 出 (単位 千円)

款	項	金 額
1. 総 務 費		47,961
	1. 総 務 管 理 費	45,240
	2. 徴 収 費	2,721
2. 後期高齢者医療広域連合 納 付 金		609,341
	1. 後期高齢者医療広域連合 納 付 金	609,341
3. 保 健 事 業 費		14,373
	1. 特定健康診査等事業費	14,373
4. 諸 支 出 金		1,510
	1. 償還金及び還付加算金	510
	2. 繰 出 金	1,000
5. 予 備 費		1,815
	1. 予 備 費	1,815
歳 出 合 計		675,000

下妻市後期高齢者医療特別会計
歳入歳出予算事項別明細書（当初）

1. 総括
（歳入）

（単位 千円）

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	割合 (%)
1. 後期高齢者医療保険料	488,502	477,498	11,004	72.4
2. 使用料及び手数料	5	10	△5	0.0
3. 繰入金	172,926	168,356	4,570	25.6
4. 繰越金	1,000	1,000	0	0.1
5. 諸収入	12,567	12,136	431	1.9
歳入合計	675,000	659,000	16,000	100.0

(歳出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	割合 (%)
1. 総務費	47,961	40,520	7,441	7.1
2. 後期高齢者医療広域連合納付金	609,341	601,317	8,024	90.3
3. 保健事業費	14,373	13,259	1,114	2.1
4. 諸支出金	1,510	1,510	0	0.2
5. 予備費	1,815	2,394	△579	0.3
歳出合計	675,000	659,000	16,000	100.0

(単位 千円)

本年度予算額の財源内訳			一般財源
特定財源			
国県支出金	地方債	その他	
		5	47,956
			609,341
		11,990	2,383
			1,510
			1,815
		11,995	663,005

2. 歳入

(款) 1. 後期高齢者医療保険料

(項) 1. 後期高齢者医療保険料

目	本年度	前年度	比較
1. 特別徴収保険料	310,624	311,423	△799
2. 普通徴収保険料	177,878	166,075	11,803
計	488,502	477,498	11,004

(款) 2. 使用料及び手数料

(項) 1. 手数料

1. 督促手数料	5	10	△5
----------	---	----	----

(款) 3. 繰入金

(項) 1. 一般会計繰入金

1. 一般会計繰入金	172,926	168,356	4,570
------------	---------	---------	-------

(款) 4. 繰越金

(項) 1. 繰越金

1. 繰越金	1,000	1,000	0
--------	-------	-------	---

(款) 5. 諸収入

(項) 1. 延滞金、加算金及び過料

1. 延滞金	50	50	0
2. 過料	1	1	0
計	51	51	0

(款) 5. 諸収入

(項) 2. 償還金及び還付加算金

1. 保険料還付金	500	500	0
2. 還付加算金	10	10	0

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1. 現年度分	310,624	現年度分
1. 現年度分	176,767	現年度分
2. 滞納繰越分	1,111	滞納繰越分

1. 督促手数料	5	督促手数料
----------	---	-------

1. 一般会計繰入金	172,926	事務費等繰入金 保険基盤安定繰入金	52,137 120,789
------------	---------	----------------------	-------------------

1. 前年度繰越金	1,000	前年度繰越金
-----------	-------	--------

1. 延滞金	50	延滞金
1. 過料	1	過料

1. 保険料還付金	500	保険料還付金
1. 還付加算金	10	還付加算金

(款) 5. 諸収入 (項) 2. 償還金及び還付加算金

目	本 年 度	前 年 度	比 較
計	510	510	0

(款) 5. 諸収入 (項) 3. 預金利子

1. 預 金 利 子	15	1	14
------------	----	---	----

(款) 5. 諸収入 (項) 4. 受託事業収入

1. 受 託 事 業 収 入	8,119	7,700	419
----------------	-------	-------	-----

(款) 5. 諸収入 (項) 5. 雑入

1. 雑 入	3,872	3,874	△2
--------	-------	-------	----

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
/		

1. 預 金 利 子	15	金融機関預金利子
------------	----	----------

1. 受 託 事 業 収 入	8,119	後期高齢者健康診査受託金
----------------	-------	--------------

1. 雑 入	3,872	雑収入 後期高齢者医療制度特別対策補助金	1 3,871
--------	-------	-------------------------	------------

3. 歳出

(款) 1. 総務費

(項) 1. 総務管理費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 一般管理費	45,240	38,411	6,829			

(款) 1. 総務費

(項) 2. 徴収費

1. 徴収費	2,721	2,109	612			5
--------	-------	-------	-----	--	--	---

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
45,240	2. 給料	21,220	01 職員人件費 41,435
			2 給料 21,220
	3. 職員手当等	13,759	職員 6人分
			3 職員手当等 13,759
	4. 共済費	6,456	地域手当 422
			通勤手当 158
	10. 需用費	132	住居手当 330
			期末手当 4,739
	11. 役務費	2,614	勤勉手当 4,095
			時間外勤務手当 1,150
	13. 使用料及び賃借料	1,059	退職手当負担金 2,865
			4 共済費 6,456
			職員共済組合負担金 6,406
			公務災害負担金 50
			02 一般管理事務経費 3,805
			10 需用費 132
			消耗品費 114
			印刷製本費 18
			11 役務費 2,614
			郵便料 2,586
			電信電話料 28
			13 使用料及び賃借料 1,059
			電算使用料

2,716	10. 需用費	664	01 徴収費 2,721
			10 需用費 664
	11. 役務費	778	消耗品費 64
			印刷製本費 600
	12. 委託料	1,279	11 役務費 778
			郵便料
			12 委託料 1,279
			保険料電算処理委託料

(款) 2. 後期高齢者医療広域連合納付金 (項) 1. 後期高齢者医療広域連合納付金

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 後期高齢者医療広域連合納付金	609,341	601,317	8,024			

(款) 3. 保健事業費 (項) 1. 特定健康診査等事業費

1. 特定健康診査等事業費	14,373	13,259	1,114			11,990
---------------	--------	--------	-------	--	--	--------

(款) 4. 諸支出金 (項) 1. 償還金及び還付加算金

1. 保険料還付金	500	500	0			
2. 還付加算金	10	10	0			
計	510	510	0			

(款) 4. 諸支出金 (項) 2. 繰出金

1. 一般会計繰出金	1,000	1,000	0			
------------	-------	-------	---	--	--	--

(単位 千円)

訳	節		説明	
	区分	金額		
一般財源				
609,341	18. 負担金補助及び交付金	609,341	01 後期高齢者医療広域連合納付金	609,341
			18 負担金補助及び交付金	609,341
			保険料等納付金	488,552
			保険基盤安定納付金	120,789

2,383	10. 需用費	660	01 後期高齢者医療保健事業	14,373
			10 需用費	660
			消耗品費	88
			印刷製本費	572
	11. 役務費	1,021	11 役務費	1,021
			郵便料	932
			手数料	89
	12. 委託料	12,692	12 委託料	12,692
			後期高齢者健康診査委託料	8,821
			後期高齢者健診受診率向上対策事業委託料	3,871

500	22. 償還金、利子及び割引料	500	01 保険料還付金	500
			22 償還金、利子及び割引料	500
			保険料還付金	
10	22. 償還金、利子及び割引料	10	01 還付加算金	10
			22 償還金、利子及び割引料	10
			還付加算金	
510				

1,000	27. 繰出金	1,000	01 一般会計繰出金	1,000
			27 繰出金	1,000

(款) 4. 諸支出金

(項) 2. 繰出金

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他

(款) 5. 予備費

(項) 1. 予備費

1. 予備費	1,815	2,394	△579			
--------	-------	-------	------	--	--	--

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
			一般会計繰出金

1,815			01 予備費	1,815
-------	--	--	--------	-------

(1) 給 与 費 明 細 書

1. 一般職
(1) 総 括

区 分	職員数(人)	給 与		
		報 酬	給 料	職 員 手 当
本 年 度	() 6		21,220	10,894
前 年 度	() 5		17,836	8,377
比 較	() 1		3,384	2,517

() 内は、短時間勤務職員外書き

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	管理職員 特別勤務手当	扶養手当	地域手当	時間外勤務手当
	本 年 度				422	1,150
	前 年 度				0	1,003
	比 較				422	147

(単位 千円)

費 計	共 済 費	合 計	備 考
			(退職手当負担金)
32,114	6,406	38,520	2,865
26,213	5,300	31,513	2,450
5,901	1,106	7,007	415

(単位 千円)

期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
4,739	4,095	158		330	
3,864	3,328	182		0	
875	767	△24		330	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退 職 手 当 負 担 金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	(6)		21,220	10,894	32,114	6,406	38,520	2,865
前 年 度	(5)		17,836	8,377	26,213	5,300	31,513	2,450
比 較	(1)		3,384	2,517	5,901	1,106	7,007	415

(単位 千円)

職員手当の内訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特別勤務手当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
	本 年 度				422	1,150	4,739	4,095	158		330	
	前 年 度				0	1,003	3,864	3,328	182		0	
	比 較				422	147	875	767	△ 24		330	

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退 職 手 当 負 担 金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	(0)							
前 年 度	(0)							
比 較	(0)							

(単位 千円)

職員手当の内訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特別勤務手当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
	本 年 度											
	前 年 度											
	比 較											

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(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	3,384	給与改定に伴う増減分	1,074	給料の改定率 5.42%
		昇給に伴う増加分	298	平均昇給率 1.42%
		その他の増減分	2,012	
職 員 手 当	2,517	制度改正に伴う増減分	1,025	
		その他の増減分	1,492	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当り給与

区 分		一般行政職	技能労務職
7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	275,200	
	平均給与月額 (円)	283,050	
	平均年齢 (歳)	36.5	
6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	287,780	
	平均給与月額 (円)	290,800	
	平均年齢 (歳)	38.0	

イ. 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	国 の 制 度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	188,000		188,000	
大 学 卒	220,000		220,000	

ウ. 級別職員数

区 分	一般行政職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
7年1月1日 現在	1級	2	33.3	就1級		
	2級	1	16.7	就2級		
	3級	1	16.7	就3級		
	4級	1	16.7	就4級		
	5級	1	16.7	就5級		
	6級					
	7級					
	計	6	100.0	計		
6年1月1日 現在	1級	2	40.0	就1級		
	2級			就2級		
	3級	1	20.0	就3級		
	4級	1	20.0	就4級		
	5級	1	20.0	就5級		
	6級					
	7級					
	計	5	100.0	計		

備考 構成比は、端数処理のため計が一致しない場合がある。

(級別の基準となる職務)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長	次長・課長	課長補佐	係長・主査	主幹	経験知識を要する主事	主事

エ. 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種		
			一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	6	6		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	6	6		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0	0	
		4号給 (人)	5	5	
		6号給 (人)	1	1	
		8号給 (人)	0	0	
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	5	5		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	4	4		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	0	0	
		4号給 (人)	3	3	
		6号給 (人)	1	1	
		8号給 (人)	0	0	
比 率 (B)/(A) (%)	80.0	80.0			

オ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 等級による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
国 の 制 度	2.300	2.300	4.600	有	

カ. 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 (月分)	25年勤続 の (月分)	35年勤続 の (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	調整額加算措置
国 の 制 度 (支給率等)	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	調整額加算措置

キ. 地 域 手 当

支 給 対 象 地 域	有
支 給 率 (%)	2
支 給 対 象 職 員 数 (人)	6
国の指定基準に基づく支給率 (%)	2

ク. 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	
支給対象職員の比率 (%)	0	0	
代表的な特殊勤務手当の名称	—		

ケ. 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

介 護 保 険 特 別 会 計

議案第21号

令和7年度下妻市介護保険特別会計予算

令和7年度下妻市介護保険特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第1条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ4,227,000千円と定める。

2 歳入歳出予算の款項の区分及び当該区分ごとの金額は、「第1表 歳入歳出予算」による。

(継続費)

第2条 地方自治法212条第1項の規定による継続費の経費の総額及び年割額は、「第2表 継続費」による。

(歳出予算の流用)

第3条 地方自治法第220条第2項ただし書の規定により、歳出予算の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 保険給付費の各項に計上された予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用。
- (2) 各項に計上した給料、職員手当等及び共済費に係る予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用。

令和7年3月3日 提出

下妻市長 菊池 博

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

歳 入 (単位 千円)

款	項	金 額
1. 保 険 料		871,088
	1. 介 護 保 険 料	871,088
2. 分 担 金 及 び 負 担 金		8,324
	1. 負 担 金	8,324
3. 使 用 料 及 び 手 数 料		3
	1. 手 数 料	3
4. 国 庫 支 出 金		959,796
	1. 国 庫 負 担 金	706,350
	2. 国 庫 補 助 金	253,446
5. 支 払 基 金 交 付 金		1,086,020
	1. 支 払 基 金 交 付 金	1,086,020
6. 県 支 出 金		600,020
	1. 県 負 担 金	577,400
	2. 県 補 助 金	22,620
7. 財 産 収 入		206
	1. 財 産 運 用 収 入	206
8. 繰 入 金		695,050
	1. 一 般 会 計 繰 入 金	635,714
	2. 基 金 繰 入 金	59,336
9. 繰 越 金		1
	1. 繰 越 金	1
10. 諸 収 入		6,492
	1. 延 滞 金 加 算 金 及 び 過 料	3
	2. 預 金 利 子	243
	3. 受 託 事 業 収 入	6,244
	4. 雑 入	2
歳 入 合 計		4,227,000

歳 出 (単位 千円)

款	項	金 額
1. 総 務 費		123,934
	1. 総 務 管 理 費	48,314
	2. 徴 収 費	1,583
	3. 介 護 認 定 審 査 会 費	67,709
	4. 趣 旨 普 及 費	238
	5. 計 画 策 定 委 員 会 費	6,090
2. 保 険 給 付 費		3,950,000
	1. 介 護 サービス 等 諸 費	3,610,000
	2. そ の 他 諸 費	3,000
	3. 高 額 介 護 サービス 等 費	93,100
	4. 高 額 医 療 合 算 介 護 サービス 等 費	15,000
	5. 特 定 入 所 者 介 護 サービス 等 費	150,100
	6. 介 護 予 防 サービス 等 諸 費	78,800
3. 基 金 積 立 金		207
	1. 基 金 積 立 金	207
4. 諸 支 出 金		772
	1. 償 還 金 及 び 還 付 加 算 金	501
	2. 繰 出 金	271
5. 地 域 支 援 事 業 費		150,224
	1. 介 護 予 防 ・ 生 活 支 援 サービス 事 業 費	61,982
	2. 一 般 介 護 予 防 事 業 費	17,680
	3. 包 括 的 支 援 事 業 ・ 任 意 事 業 費	70,562
6. 予 備 費		1,863
	1. 予 備 費	1,863
歳 出 合 計		4,227,000

第 2 表 継 続 費

(単位 千円)

款	項	事 業 名	総 額	年 度	年 割 額
1. 総務費	5. 計画策定 委員会費	第10期介護保険事業計画策定 支援業務委託	11,000	令和7年度	6,000
				令和8年度	5,000
				計	11,000

下妻市介護保険特別会計
歳入歳出予算事項別明細書（当初）

1. 総括
(歳入)

(単位 千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	割合 (%)
1. 保 険 料	871,088	845,914	25,174	20.6
2. 分 担 金 及 び 負 担 金	8,324	8,153	171	0.2
3. 使 用 料 及 び 手 数 料	3	30	△27	0.0
4. 国 庫 支 出 金	959,796	921,911	37,885	22.7
5. 支 払 基 金 交 付 金	1,086,020	1,042,781	43,239	25.7
6. 県 支 出 金	600,020	572,057	27,963	14.2
7. 財 産 収 入	206	50	156	0.0
8. 繰 入 金	695,050	651,992	43,058	16.4
9. 繰 越 金	1	1	0	0.0
10. 諸 収 入	6,492	6,111	381	0.2
歳 入 合 計	4,227,000	4,049,000	178,000	100.0

(歳出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	割合(%)
1. 総務費	123,934	111,793	12,141	2.9
2. 保険給付費	3,950,000	3,798,000	152,000	93.5
3. 基金積立金	207	51	156	0.0
4. 諸支出金	772	749	23	0.0
5. 地域支援事業費	150,224	136,118	14,106	3.6
6. 予備費	1,863	2,289	△426	0.0
歳出合計	4,227,000	4,049,000	178,000	100.0

(単位 千円)

本年度予算額の財源内訳			一般財源
特定財源			
国県支出金	地方債	その他	
1,072		8,324	114,538
1,481,250		1,066,500	1,402,250
			207
50			722
77,444		25,764	47,016
			1,863
1,559,816		1,100,588	1,566,596

2. 歳入

(款) 1. 保険料

(項) 1. 介護保険料

目	本年度	前年度	比較
1. 第1号被保険者保険料	871,088	845,914	25,174

(款) 2. 分担金及び負担金

(項) 1. 負担金

1. 認定審査会負担金	8,324	8,153	171
-------------	-------	-------	-----

(款) 3. 使用料及び手数料

(項) 1. 手数料

1. 督促手数料	3	30	△27
----------	---	----	-----

(款) 4. 国庫支出金

(項) 1. 国庫負担金

1. 介護給付費負担金	706,350	682,850	23,500
-------------	---------	---------	--------

(款) 4. 国庫支出金

(項) 2. 国庫補助金

1. 調整交付金	201,114	193,107	8,007
2. 地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	14,459	12,830	1,629
3. 地域支援事業交付金 (包括的支援事業・任意事業)	27,166	25,076	2,090
4. 保険者機能強化推進交付金	3,232	3,341	△109

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1. 特別徴収現年度分	798,390	現年度分
2. 普通徴収現年度分	69,698	現年度分
3. 普通徴収滞納繰越分	3,000	滞納繰越分

1. 認定審査会共同設置負担金	8,324	認定審査会共同設置負担金
-----------------	-------	--------------

1. 督促手数料	3	督促手数料
----------	---	-------

1. 介護給付費負担金	706,350	現年度分
-------------	---------	------

1. 調整交付金	201,114	現年度分調整交付金 現年度分地域支援事業調整交付金	197,500 3,614
1. 介護予防・日常生活支援総合事業交付金	14,459	現年度分	
1. 包括的支援事業・任意事業交付金	27,166	現年度分	
1. 保険者機能強化推進交付金	3,232	現年度分	

(款) 4. 国庫支出金

(項) 2. 国庫補助金

目	本 年 度	前 年 度	比 較
5. 介護保険保険者努力 支 援 交 付 金	6,403	4,707	1,696
6. デジタル基盤改革支援 補 助 金	1,072	0	1,072
計	253,446	239,061	14,385

(款) 5. 支払基金交付金

(項) 1. 支払基金交付金

1. 介護給付費交付金	1,066,500	1,025,460	41,040
2. 地域支援事業 支 援 交 付 金	19,520	17,321	2,199
計	1,086,020	1,042,781	43,239

(款) 6. 県支出金

(項) 1. 県負担金

1. 介護給付費負担金	577,400	551,500	25,900
-------------	---------	---------	--------

(款) 6. 県支出金

(項) 2. 県補助金

1. 地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活 支 援 総 合 事 業)	9,037	8,019	1,018
2. 地域支援事業交付金 (包括的支援事業・ 任 意 事 業)	13,583	12,538	1,045
計	22,620	20,557	2,063

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1. 介護保険保険者努力 支 援 交 付 金	6,403	現年度分
1. デジタル基盤改革支 援 補 助 金	1,072	デジタル基盤改革支援補助金
計		

1. 介護給付費交付金	1,066,500	現年度分
1. 地域支援事業 支 援 交 付 金	19,520	現年度分
計		

1. 介護給付費負担金	577,400	現年度分
-------------	---------	------

1. 介護予防・日常生活 支 援 総 合 事 業 交 付 金	9,037	現年度分
1. 包括的支援事業・ 任 意 事 業 交 付 金	13,583	現年度分
計		

(款) 7. 財産収入

(項) 1. 財産運用収入

目	本年度	前年度	比較
1. 利子及び配当金	206	50	156

(款) 8. 繰入金

(項) 1. 一般会計繰入金

1. 介護給付費繰入金	463,750	444,750	19,000
2. その他一般会計繰入金	115,610	103,640	11,970
3. 地域支援事業費繰入金 (介護予防・日常生活 支援総合事業)	9,037	8,018	1,019
4. 地域支援事業費繰入金 (包括的支援事業・ 任意事業)	13,582	12,537	1,045
5. 低所得者保険料軽減 繰入金	33,735	41,124	△7,389
計	635,714	610,069	25,645

(款) 8. 繰入金

(項) 2. 基金繰入金

1. 介護給付費準備基金 繰入金	59,336	41,923	17,413
---------------------	--------	--------	--------

(款) 9. 繰越金

(項) 1. 繰越金

1. 繰越金	1	1	0
--------	---	---	---

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1. 利子及び配当金	206	介護給付費準備基金利子

1. 介護給付費繰入金	463,750	介護給付費繰入金
1. 職員給与費等繰入金	80,147	職員給与費等繰入金
2. 事務費繰入金	35,463	事務費繰入金
1. 職員給与費等繰入金	3,019	職員給与費等繰入金
2. 事務費繰入金	6,018	事務費繰入金
1. 職員給与費等繰入金	8,427	職員給与費等繰入金
2. 事務費繰入金	5,155	事務費繰入金
1. 低所得者保険料軽減 繰入金	33,735	低所得者保険料軽減繰入金

1. 介護給付費準備基金 繰入金	59,336	介護給付費準備基金繰入金
---------------------	--------	--------------

1. 前年度繰越金	1	前年度繰越金
-----------	---	--------

(款) 10. 諸収入

(項) 1. 延滞金加算金及び過料

目	本 年 度	前 年 度	比 較
1. 第1号被保険者延滞金	1	1	0
2. 第1号被保険者加算金	1	1	0
3. 過 料	1	1	0
計	3	3	0

(款) 10. 諸収入

(項) 2. 預金利子

1. 預 金 利 子	243	3	240
------------	-----	---	-----

(款) 10. 諸収入

(項) 3. 受託事業収入

1. 受 託 事 業 収 入	6,244	6,103	141
----------------	-------	-------	-----

(款) 10. 諸収入

(項) 4. 雑入

1. 雑 入	2	2	0
--------	---	---	---

(単位 千円)

節		区 分	金 額	説 明
1.	第1号被保険者延滞金	1	1	第1号被保険者延滞金
1.	第1号被保険者加算金	1	1	第1号被保険者加算金
1.	過 料	1	1	過料

1.	預 金 利 子	243		金融機関預金利子
----	---------	-----	--	----------

1.	受 託 事 業 収 入	6,244		保健事業・介護予防等一体的事業受託金
----	-------------	-------	--	--------------------

1.	雑 入	2		第三者行為による損害賠償金 介護給付費返還金及び加算金
				1
				1

3. 歳出
(款) 1. 総務費

(項) 1. 総務管理費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 一般管理費	48,314	46,197	2,117			

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
48,314	1. 報酬	2,468	01 職員人件費 38,227
	2. 給料	18,657	2 給料 18,657 職員 4人分
	3. 職員手当等	13,433	3 職員手当等 12,583 扶養手当 198 地域手当 376
	4. 共済費	7,565	通勤手当 254 管理職手当 363
	7. 報償費	90	期末手当 4,447 勤勉手当 3,806
	8. 旅費	66	時間外勤務手当 620 退職手当負担金 2,519
	9. 交際費	5	4 共済費 6,987 職員共済組合負担金 6,857 公務災害負担金 130
	10. 需用費	1,022	02 一般管理事務経費 10,087
	11. 役務費	1,123	1 報酬 2,468 会計年度任用職員報酬 1人分
	12. 委託料	2,092	3 職員手当等 850 会計年度任用職員期末手当 462 会計年度任用職員勤勉手当 388
	13. 使用料及び賃借料	1,755	4 共済費 578 社会保険料 334 雇用保険料 53 共済組合負担金(短期) 191
	18. 負担金補助及び交付金	38	7 報償費 90 地域密着型サービス運営委員会委員報償金
			8 旅費 66 普通旅費 15 会計年度任用職員費用弁償(通勤費) 51
			9 交際費 5 市長交際費
			10 需用費 1,022 消耗品費 473 食糧費 5 印刷製本費 534 被服費 10

(款) 1. 総務費

(項) 1. 総務管理費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他

(款) 1. 総務費

(項) 2. 徴収費

1. 賦課徴収費	1,583	1,285	298			
----------	-------	-------	-----	--	--	--

(款) 1. 総務費

(項) 3. 介護認定審査会費

1. 介護認定審査会費	22,948	22,484	464			8,324
-------------	--------	--------	-----	--	--	-------

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
			11 役務費 1,123
			郵便料 882
			求償事務共同処理手数料 240
			預金照会手数料 1
			12 委託料 2,092
			電算委託料
			13 使用料及び賃借料 1,755
			電算使用料 1,744
			介護給付費単位数標準マスタ使用料 11
			18 負担金補助及び交付金 38
			県市町村保健師連絡協議会負担金 10
			特別徴収業務負担金 28

1,583	10. 需用費	209	01 賦課徴収費 1,583
	11. 役務費	1,374	10 需用費 209
			消耗品費 15
			印刷製本費 194
			11 役務費 1,374
			郵便料

14,624	1. 報酬	7,835	01 職員人件費 13,753
	2. 給料	7,340	2 給料 7,340
			職員 2人分
	3. 職員手当等	4,364	3 職員手当等 4,364
			地域手当 147
			通勤手当 51
	4. 共済費	2,049	期末手当 1,655
			勤勉手当 1,430
	7. 報償費	165	時間外勤務手当 90
			退職手当負担金 991

(款) 1. 総務費

(項) 3. 介護認定審査会費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
2. 介護調査等費	44,761	41,229	3,532	1,072		

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
	8. 旅費	131	4 共済費 職員共済組合負担金
	10. 需用費	498	02 介護認定審査会事務費 9,195
	11. 役務費	27	1 報酬 認定審査会委員 20人分
	13. 使用料及び 賃借料	539	7 報償費 報償金 8 旅費 費用弁償 10 需用費 消耗品費 食糧費 11 役務費 郵便料 13 使用料及び賃借料 電算使用料
43,689	1. 報酬	8,211	01 職員人件費 16,327
	2. 給料	7,608	2 給料 職員 2人分
	3. 職員手当等	9,099	3 職員手当等 地域手当 通勤手当 住居手当 期末手当 1,910 勤勉手当 1,650 時間外勤務手当 335 退職手当負担金 1,127
	4. 共済費	4,342	4 共済費 2,446 職員共済組合負担金
	8. 旅費	162	
	10. 需用費	838	
	11. 役務費	10,533	
	12. 委託料	2,015	02 介護調査等事務費 28,434
	13. 使用料及び 賃借料	1,933	1 報酬 会計年度任用職員報酬 3人分 8,211 3 職員手当等 会計年度任用職員期末手当 1,536 会計年度任用職員勤勉手当 1,290

(款) 1. 総務費

(項) 3. 介護認定審査会費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
計	67,709	63,713	3,996	1,072		8,324

(款) 1. 総務費

(項) 4. 趣旨普及費

1. 趣旨普及費	238	510	△272			
----------	-----	-----	------	--	--	--

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源	26. 公課費	20	4 共済費 1,896 社会保険料 1,095 雇用保険料 174 共済組合負担金(短期) 627 8 旅費 162 普通旅費 10 会計年度任用職員費用弁償(通勤費) 152 10 需用費 838 消耗品費 303 燃料費 284 印刷製本費 46 修繕料 200 被服費 5 11 役務費 10,533 郵便料 965 主治医意見書手数料 9,436 車検手数料 30 自動車損害保険料 102 12 委託料 2,015 要介護等認定調査委託料 596 介護保険認定審査支援システム保守委託料 1,419 13 使用料及び賃借料 1,933 駐車料 2 介護保険認定審査支援システムガバメントクラウド使用料 1,931 26 公課費 20 自動車重量税
58,313			

238	10. 需用費	161	01 趣旨普及費 238
			10 需用費 161
	11. 役務費	77	消耗品費 29
			印刷製本費 132

(款) 1. 総務費

(項) 4. 趣旨普及費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他

(款) 1. 総務費

(項) 5. 計画策定委員会費

1. 計画策定委員会費	6,090	88	6,002			
-------------	-------	----	-------	--	--	--

(款) 2. 保険給付費

(項) 1. 介護サービス等諸費

1. 介護サービス等諸費	3,610,000	3,491,500	118,500	1,353,750		974,700
--------------	-----------	-----------	---------	-----------	--	---------

(款) 2. 保険給付費

(項) 2. その他諸費

1. 審査支払手数料	3,000	3,000	0	1,125		810
------------	-------	-------	---	-------	--	-----

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			11 役務費 郵便料 77

6,090	7. 報償費	60	01 計画策定委員会費	6,090
			7 報償費	60
	10. 需用費	22	介護保険事業計画策定委員報償金	
			10 需用費	22
	11. 役務費	8	消耗品費	16
			食糧費	6
	12. 委託料	6,000	11 役務費	8
			郵便料	
			12 委託料	6,000
			第10期介護保険事業計画策定支援業務委託料	

1,281,550	18. 負担金補助及び交付金	3,610,000	01 介護サービス等諸費	3,610,000
			18 負担金補助及び交付金	3,610,000
			居宅介護サービス給付費	1,140,000
			施設介護サービス給付費	1,673,000
			居宅介護福祉用具購入給付費	4,000
			居宅介護住宅改修給付費	5,000
			居宅介護サービス計画給付費	171,000
			地域密着型介護サービス給付費	617,000

1,065	11. 役務費	3,000	01 審査支払手数料	3,000
			11 役務費	3,000
			審査支払手数料	

(款) 2. 保険給付費

(項) 3. 高額介護サービス等費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 高額介護サービス費	93,100	83,100	10,000	34,912		25,137

(款) 2. 保険給付費

(項) 4. 高額医療合算介護サービス等費

1. 高額医療合算介護サービス費	15,000	15,000	0	5,625		4,050
------------------	--------	--------	---	-------	--	-------

(款) 2. 保険給付費

(項) 5. 特定入所者介護サービス等費

1. 特定入所者介護サービス費	150,100	150,100	0	56,288		40,527
-----------------	---------	---------	---	--------	--	--------

(款) 2. 保険給付費

(項) 6. 介護予防サービス等諸費

1. 介護予防サービス等諸費	78,800	55,300	23,500	29,550		21,276
----------------	--------	--------	--------	--------	--	--------

(款) 3. 基金積立金

(項) 1. 基金積立金

1. 介護給付費準備基金積立金	207	51	156			
-----------------	-----	----	-----	--	--	--

(単位 千円)

訳	節		説明	
	区分	金額		
一般財源				
33,051	18. 負担金補助及び交付金	93,100	01 高額介護サービス費	93,100
			18 負担金補助及び交付金	93,100
			高額介護サービス給付費	93,000
			高額介護予防サービス費	100

5,325	18. 負担金補助及び交付金	15,000	01 高額医療合算介護サービス費	15,000
			18 負担金補助及び交付金	15,000
			高額医療合算介護サービス費	

53,285	18. 負担金補助及び交付金	150,100	01 特定入所者介護サービス費	150,100
			18 負担金補助及び交付金	150,100
			特定入所者介護サービス費	150,000
			特定入所者介護予防サービス費	100

27,974	18. 負担金補助及び交付金	78,800	01 介護予防サービス等諸費	78,800
			18 負担金補助及び交付金	78,800
			介護予防サービス給付費	55,000
			介護予防福祉用具購入給付費	1,200
			介護予防住宅改修給付費	2,400
			介護予防サービス計画給付費	13,000
			地域密着型介護予防サービス給付費	7,200

207	24. 積立金	207	01 介護給付費準備基金積立金	207
			24 積立金	207
			介護給付費準備基金積立	1

(款) 3. 基金積立金

(項) 1. 基金積立金

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他

(款) 4. 諸支出金

(項) 1. 償還金及び還付加算金

1. 償還金	1	1	0			
2. 第1号被保険者還付加算金	500	500	0			
計	501	501	0			

(款) 4. 諸支出金

(項) 2. 繰出金

1. 一般会計繰出金	271	248	23	50		
------------	-----	-----	----	----	--	--

(款) 5. 地域支援事業費

(項) 1. 介護予防・生活支援サービス事業費

1. サービス事業費	38,528	30,273	8,255	24,703		13,000
------------	--------	--------	-------	--------	--	--------

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			介護給付費準備基金利子積立
			206

1	22. 償還金、利子及び割引料	1	01 償還金 1 22 償還金、利子及び割引料 1 過年度国県支出金その他返還金
500	22. 償還金、利子及び割引料	500	01 第1号被保険者還付加算金 500 22 償還金、利子及び割引料 500 保険料過誤納還付及び加算金
501			

221	27. 繰出金	271	01 一般会計繰出金 271 27 繰出金 271 一般会計繰出金
-----	---------	-----	--

825	8. 旅費	5	01 サービス事業費 38,528 8 旅費 5
	10. 需用費	10	普通旅費 10 10 需用費 10
	12. 委託料	271	消耗品費 271 12 委託料 271
	18. 負担金補助及び交付金	38,242	訪問型サービス事業（高齢者生活支援事業）委託料 38,242 18 負担金補助及び交付金 38,242
			従前相当介護予防訪問・通所サービス事業費 37,992
			高額介護予防・生活支援サービス費 50

(款) 5. 地域支援事業費

(項) 1. 介護予防・生活支援サービス事業費

(単位 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
2. 介護予防ケアマネジメント事業費	23,454	22,740	714	8,710		5,520
計	61,982	53,013	8,969	33,413		18,520

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			高額医療合算介護予防・生活支援サービス費 200
9,224	2. 給料	8,511	01 職員人件費 17,073
			2 給料 8,511
	3. 職員手当等	5,982	職員 2人分
			3 職員手当等 5,982
			扶養手当 396
			地域手当 177
			通勤手当 101
			期末手当 2,029
			勤勉手当 1,680
			時間外勤務手当 330
			児童手当 120
			退職手当負担金 1,149
	4. 共済費	2,580	4 共済費 2,580
			職員共済組合負担金
	8. 旅費	10	02 介護予防ケアマネジメント事業費 6,381
			8 旅費 10
			普通旅費
	10. 需用費	229	10 需用費 229
			消耗品費 218
			被服費 11
	11. 役務費	166	11 役務費 166
			郵便料 66
			審査事務手数料 100
	12. 委託料	4,353	12 委託料 4,353
			介護予防ケアマネジメント業務委託料 3,455
			地域包括支援センター支援システム保守委託料 898
	13. 使用料及び賃借料	1,613	13 使用料及び賃借料 1,613
			地域包括支援センター支援システム使用料 1,599
			介護請求伝送サービス使用料 14
	18. 負担金補助及び交付金	10	18 負担金補助及び交付金 10
			研修参加負担金
10,049			

(款) 5. 地域支援事業費

(項) 2. 一般介護予防事業費

(単位 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 一般介護予防事業費	10,316	11,141	△825	3,200		1,000
2. 保健事業・介護予防等一体的事業費	7,364	6,830	534			6,244

訳	節		説明	
	区分	金額		
一般財源				
6,116	2. 給料	3,560	01 職員人件費	7,080
			2 給料	3,560
	3. 職員手当等	2,428	職員 1人分	
			3 職員手当等	2,428
	4. 共済費	1,092	地域手当	71
			住居手当	336
	7. 報償費	1,172	期末手当	794
			勤勉手当	686
	8. 旅費	10	時間外勤務手当	60
			退職手当負担金	481
	10. 需用費	454	4 共済費	1,092
			職員共済組合負担金	
	11. 役務費	55	02 一般介護予防事業費	3,236
			7 報償費	1,172
	12. 委託料	1,002	介護予防運動教室記念品	176
			介護予防教室講師等報償金	996
	17. 備品購入費	33	8 旅費	10
			普通旅費	
	18. 負担金補助及び交付金	510	10 需用費	454
			消耗品費	449
			被服費	5
			11 役務費	55
			郵便料	
			12 委託料	1,002
			一般介護予防事業委託料	
			17 備品購入費	33
			血圧計・体重計購入費	
			18 負担金補助及び交付金	510
			介護予防研修会負担金	10
			地域支え合い活動団体支援事業補助金	500
1,120	2. 給料	3,741	01 職員人件費	6,920
			2 給料	3,741
	3. 職員手当等	2,154	職員 1人分	
			3 職員手当等	2,154
	4. 共済費	1,025	地域手当	75
			期末手当	834

(款) 5. 地域支援事業費

(項) 2. 一般介護予防事業費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
計	17,680	17,971	△291	3,200		7,244

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
	7. 報償費	139	勤勉手当 721 時間外勤務手当 19
	10. 需用費	258	退職手当負担金 505 4 共済費 1,025 職員共済組合負担金
	11. 役務費	47	02 保健事業・介護予防等一体的事業 444 7 報償費 139 介護予防運動教室等報償金 10 需用費 258 消耗品費 11 役務費 47 郵便料
7,236			

(款) 5. 地域支援事業費

(項) 3. 包括的支援事業・任意事業費

1. 総合相談事業費	25,511	22,853	2,658	12,082		
------------	--------	--------	-------	--------	--	--

13,429	1. 報酬	2,979	01 職員人件費 20,580
	2. 給料	9,803	2 給料 9,803 職員 3人分
	3. 職員手当等	9,007	3 職員手当等 7,981 扶養手当 552 地域手当 206 通勤手当 179 住居手当 300 期末手当 2,238 勤勉手当 1,832
	4. 共済費	3,519	4 共済費 2,796 職員共済組合負担金
	8. 旅費	96	8. 旅費 96
	10. 需用費	60	10. 需用費 60
	11. 役務費	27	11. 役務費 27
	18. 負担金補助及び交付金	20	18. 負担金補助及び交付金 20
			02 総合相談事業費 4,931
			1 報酬 2,979 会計年度任用職員報酬 1人分
			3 職員手当等 1,026

(款) 5. 地域支援事業費

(項) 3. 包括的支援事業・任意事業費

(単位 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
2. 権利擁護事業費	259	254	5			
3. 包括的・継続的ケアマネジメント支援事業費	18,958	17,510	1,448	8,166		

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			会計年度任用職員期末手当 558 会計年度任用職員勤勉手当 468 4 共済費 723 社会保険料 419 雇用保険料 64 共済組合負担金(短期) 240 8 旅費 96 普通旅費 10 会計年度任用職員費用弁償(通勤費) 86 10 需用費 60 消耗品費 32 印刷製本費 28 11 役務費 27 郵便料 18 負担金補助及び交付金 20 研修参加負担金
259	7. 報償費	145	01 権利擁護事業費 259
	10. 需用費	103	7 報償費 145 高齢者虐待防止ネットワーク委員報償金 85 講師謝礼 60
	11. 役務費	11	10 需用費 103 消耗品費 32 印刷製本費 71 11 役務費 11 郵便料
10,792	2. 給料	9,057	01 職員人件費 18,472
	3. 職員手当等	6,652	2 給料 9,057 職員 2人分
	4. 共済費	2,763	3 職員手当等 6,652 扶養手当 534 地域手当 191
	7. 報償費	152	通勤手当 51
	8. 旅費	10	期末手当 2,227 勤勉手当 1,826 時間外勤務手当 340

(款) 5. 地域支援事業費

(項) 3. 包括的支援事業・任意事業費

(単位 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
4. 任意事業費	17,502	17,023	479	15,083		

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源	10. 需用費	44	児童手当 260 退職手当負担金 1,223
	11. 役務費	27	4 共済費 2,763 職員共済組合負担金
	13. 使用料及び賃借料	33	02 包括的・継続的ケアマネジメント支援事業費 486 7 報償費 152 講師謝礼 140 個別ケア会議アドバイザー謝礼 12
	18. 負担金補助及び交付金	220	8 旅費 10 普通旅費 10 需用費 44 消耗品費 11 役務費 27 郵便料 13 使用料及び賃借料 33 WEB会議用ソフト使用料 18 負担金補助及び交付金 220 介護支援専門員研修負担金
	7. 報償費	10	01 任意事業費 17,502 7 報償費 10 ケアプラン点検講師報償金
	10. 需用費	321	10 需用費 321 消耗品費
	11. 役務費	96	11 役務費 96 郵便料 66 手数料 30
	12. 委託料	8,827	12 委託料 8,827 家族介護支援事業委託料 251 高齢者配食サービス事業委託料 7,088 ケアプラン点検業務委託料 49
	18. 負担金補助及び交付金	40	介護給付適正化支援パッケージ委託料 1,439
	19. 扶助費	8,208	18 負担金補助及び交付金 40 住宅改修支援事業補助金 19 扶助費 8,208 認知症高齢者見守り事業扶助費 133

(款) 5. 地域支援事業費

(項) 3. 包括的支援事業・任意事業費

(単位 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
5. 在宅医療・介護連携推進事業費	1,292	1,101	191			
6. 生活支援体制整備事業費	5,774	5,336	438	5,500		
7. 認知症総合支援事業費	776	565	211			

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			家族介護継続支援事業扶助費 6,281 成年後見制度利用支援事業扶助費 1,794
1,292	7. 報償費	840	01 在宅医療・介護連携推進事業費 1,292 7 報償費 840 在宅医療・介護連携推進協議会委員報償金 100 在宅医療・介護連携推進事業実行委員報償金 540 講師謝礼 200
	8. 旅費	5	8 旅費 5 普通旅費
	10. 需用費	390	10 需用費 390 消耗品費 185 食糧費 20 印刷製本費 185
	11. 役務費	47	11 役務費 47 郵便料
	18. 負担金補助及び交付金	10	18 負担金補助及び交付金 10 研修参加負担金
274	8. 旅費	10	01 生活支援体制整備事業費 5,774 8 旅費 10 普通旅費
	10. 需用費	20	10 需用費 20 消耗品費
	12. 委託料	5,744	12 委託料 5,744 生活支援体制整備事業委託料
776	7. 報償費	260	01 認知症総合支援事業費 776 7 報償費 260 認知症初期集中支援チーム検討委員報償金 100 認知症サポート医等報償金 60
	8. 旅費	30	講師謝礼 100
	10. 需用費	289	8 旅費 30 普通旅費
	11. 役務費	27	10 需用費 289

(款) 5. 地域支援事業費

(項) 3. 包括的支援事業・任意事業費

(単位 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
8. 地域ケア会議 推進事業費	296	342	△46			
9. 総務費	194	150	44			
計	70,562	65,134	5,428	40,831		

(款) 6. 予備費

(項) 1. 予備費

1. 予備費	1,863	2,289	△426			
--------	-------	-------	------	--	--	--

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
	18. 負担金補助 及び交付金	170	消耗品費 69 印刷製本費 220 11 役務費 27 郵便料 18 負担金補助及び交付金 170 研修参加負担金
296	7. 報償費	270	01 地域ケア会議推進事業費 296 7 報償費 270 地域ケア会議委員報償金
	10. 需用費	15	10 需用費 15 消耗品費
	11. 役務費	11	11 役務費 11 郵便料
194	7. 報償費	160	01 地域包括支援センター運営費 194 7 報償費 160 地域包括支援センター運営協議会委員報償金 140 地域包括支援センター運営アドバイザー謝礼 20
	10. 需用費	34	10 需用費 34 消耗品費
29,731			

1,863			01 予備費 1,863
-------	--	--	---------------------

(1) 給 与 費 明 細 書

1. 一般職
(1) 総 括

区 分	職員数(人)	給 与		
		報 酬	給 料	職 員 手 当
本 年 度	(5) 17	13,658	68,277	42,460
前 年 度	(5) 17	12,339	67,263	38,308
比 較	(0) 0	1,319	1,014	4,152

() 内は、短時間勤務職員外書き

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	管理職員 特別勤務手当	扶養手当	地域手当	時間外勤務手当
	本 年 度	363		1,680	1,410	2,184
	前 年 度	363		1,680	0	2,304
	比 較	0		0	1,410	△120

(単位 千円)

費 計	共 済 費	合 計	備 考
			(退職手当負担金)
124,395	24,805	149,200	9,319
117,910	23,884	141,794	9,190
6,485	921	7,406	129

(単位 千円)

期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
18,690	15,777	1,384		972	
17,321	14,934	1,370		336	
1,369	843	14		636	

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退 職 手 当 負 担 金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	(17)		68,277	37,758	106,035	21,604	127,639	9,319
前 年 度	(17)		67,263	33,786	101,049	20,950	121,999	9,190
比 較	(0)		1,014	3,972	4,986	654	5,640	129

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当	
	本 年 度		363		1,680	1,410	2,184	16,134	13,631	1,384		972	
	前 年 度		363		1,680	0	2,304	15,060	12,673	1,370		336	
	比 較		0		0	1,410	△ 120	1,074	958	14		636	

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退 職 手 当 負 担 金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	(5)	13,658		4,702	18,360	3,201	21,561	
前 年 度	(5)	12,339		4,522	16,861	2,934	19,795	
比 較	(0)	1,319		180	1,499	267	1,766	

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当	
	本 年 度							2,556	2,146				
	前 年 度							2,261	2,261				
	比 較							295	△ 115				

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(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	1,014	給与改定に伴う増減分	1,732	給料の改定率 2.60%
		昇給に伴う増加分	641	平均昇給率 0.94%
		その他の増減分	△ 1,359	
職 員 手 当	4,152	制度改正に伴う増減分	3,176	
		その他の増減分	976	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当り給与

区 分		一般行政職	技能労務職
7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	323,883	
	平均給与月額 (円)	341,472	
	平均年齢 (歳)	44.1	
6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	322,924	
	平均給与月額 (円)	337,929	
	平均年齢 (歳)	44.9	

イ. 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	国 の 制 度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	188,000		188,000	
大 学 卒	220,000		220,000	

ウ. 級別職員数

区 分	一般行政職			技能労務職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
7年1月1日 現在	1級	1	5.9	就1級		
	2級	2	11.8	就2級		
	3級	5	29.4	就3級		
	4級	5	29.4	就4級		
	5級	3	17.6	就5級		
	6級	1	5.9			
	7級					
	計	17	100.0	計		
6年1月1日 現在	1級	1	5.9	就1級		
	2級	2	11.8	就2級		
	3級	5	29.4	就3級		
	4級	7	41.2	就4級		
	5級	1	5.9	就5級		
	6級	1	5.9			
	7級					
	計	17	100.0	計		

備考 構成比は、端数処理のため計が一致しない場合がある。

(級別の基準となる職務)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長	次長・課長	課長補佐	係長・主査	主幹	経験知識を要する主事	主事

エ. 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種		
			一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	17	17		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	15	15		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	13	13	
		6号給 (人)	1	1	
		8号給 (人)	0	0	
比 率 (B)/(A) (%)	88.2	88.2			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	17	17		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	14	14		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	12	12	
		6号給 (人)	1	1	
		8号給 (人)	0	0	
比 率 (B)/(A) (%)	82.4	82.4			

オ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 等級による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
国 の 制 度	2.300	2.300	4.600	有	

カ. 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 (月分)	25年勤続 の (月分)	35年勤続 の (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	調整額加算措置
国 の 制 度 (支給率等)	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	調整額加算措置

キ. 地域手当

支 給 対 象 地 域	有
支 給 率 (%)	2
支 給 対 象 職 員 数 (人)	17
国の指定基準に基づく支給率 (%)	2

ク. 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	
支給対象職員の比率 (%)	0	0	
代表的な特殊勤務手当の名称	—		

ケ. 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

(2) 継続費についての前前年度末までの支出額、前年度末までの支出額又は支出額
の見込み及び当該年度以降の支出予定額並びに事業の進行状況等に関する調書

(単位 千円)

款	項	事業名	全 体		計 画			前前年度 末までの 支出額	前年度末 までの 支出額	当該年度 支 出 予定額	当該年度 末までの 支 出 予定額	翌年度 以 降 支 出 予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率(%)	
			年 度	年 割 額	左 の 財 源 内 訳									
					特 定 財 源									一般財源
					国県 支出金	地 方 債	その他							
1. 総務費	5. 計画策定 委員会費	第10期介護保険事業計画策定 支援業務委託	令和7年度	6,000				6,000		6,000		54.5		
			令和8年度	5,000				5,000			5,000	45.5		
			計	11,000				11,000		6,000	6,000	5,000	100.0	

介護サービス事業特別会計

議案第22号

令和7年度下妻市介護サービス事業特別会計予算

令和7年度下妻市介護サービス事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第1条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ16,200千円と定める。

2 歳入歳出予算の款項の区分及び当該区分ごとの金額は、「第1表 歳入歳出予算」による。

令和7年3月3日 提出

下妻市長 菊池 博

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

(単位 千円)

歳 入	款	項	金 額
1. サービス収入			13,000
		1. 予防給付費収入	13,000
2. 繰越金			3,180
		1. 繰越金	3,180
3. 諸収入			20
		1. 預金利子	15
		2. 雑入	5
歳 入 合 計			16,200

(単位 千円)

歳 出	款	項	金 額
1. 介護サービス事業費			16,086
		1. 居宅介護サービス事業費	16,086
2. 予備費			114
		1. 予備費	114
歳 出 合 計			16,200

下妻市介護サービス事業特別会計
歳入歳出予算事項別明細書（当初）

1. 総括
（歳入）

（単位 千円）

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	割合 (%)
1. サービス収入	13,000	8,890	4,110	80.3
2. 繰越金	3,180	2,108	1,072	19.6
3. 諸収入	20	2	18	0.1
歳入合計	16,200	11,000	5,200	100.0

(歳出)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	割合(%)
1. 介護サービス事業費	16,086	10,756	5,330	99.3
2. 予備費	114	244	△130	0.7
歳出合計	16,200	11,000	5,200	100.0

(単位 千円)

本年度予算額の財源内訳			一般財源
特定財源			
国県支出金	地方債	その他	
		13,000	3,086
			114
		13,000	3,200

2. 歳入

(款) 1. サービス収入

(項) 1. 予防給付費収入

目	本年度	前年度	比較
1. 居宅支援サービス 計画費収入	13,000	8,890	4,110

(款) 2. 繰越金

(項) 1. 繰越金

1. 繰越金	3,180	2,108	1,072
--------	-------	-------	-------

(款) 3. 諸収入

(項) 1. 預金利子

1. 預金利子	15	1	14
---------	----	---	----

(款) 3. 諸収入

(項) 2. 雑入

1. 雑入	5	1	4
-------	---	---	---

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1. 居宅支援サービス 計画費収入	13,000	居宅支援サービス計画費収入

1. 前年度繰越金	3,180	前年度繰越金
-----------	-------	--------

1. 預金利子	15	金融機関預金利子
---------	----	----------

1. 雑入	5	雑収入
-------	---	-----

3. 歳出

(款) 1. 介護サービス事業費

(項) 1. 居宅介護サービス事業費

目	本年度	前年度	比較	本年度の財源内		
				特定財源		
				国県支出金	地方債	その他
1. 居宅介護サービス事業費	16,086	10,756	5,330			13,000

(款) 2. 予備費

(項) 1. 予備費

1. 予備費	114	244	△130			
--------	-----	-----	------	--	--	--

(単位 千円)

訳	節		説明
	区分	金額	
一般財源			
3,086	1. 報酬	2,804	01 居宅介護サービス事業費 16,086
			1 報酬 2,804
	3. 職員手当等	966	会計年度任用職員報酬 1人分
	4. 共済費	640	3 職員手当等 966
			会計年度任用職員期末手当 525
	8. 旅費	120	会計年度任用職員勤勉手当 441
	10. 需用費	1,005	4 共済費 640
			社会保険料 368
	11. 役務費	172	雇用保険料 61
			市町村共済組合負担金(短期) 211
	12. 委託料	10,359	8 旅費 120
			会計年度任用職員費用弁償(通勤費)
	26. 公課費	20	10 需用費 1,005
			消耗品費 384
			燃料費 246
			修繕料 375
			11 役務費 172
			郵便料 27
			手数料 40
			自動車損害保険料 91
			介護事業者向け賠償責任保険料 14
			12 委託料 10,359
			居宅介護予防支援事業委託料
			26 公課費 20
			自動車重量税

114			01 予備費	114
-----	--	--	---------------	------------

(1) 給 与 費 明 細 書

1. 一般職
(1) 総 括

区 分	職員数(人)	給 与		
		報 酬	給 料	職 員 手 当
本 年 度	(1)	2,804		966
前 年 度	(0)	0		0
比 較	(1)	2,804		966

() 内は、短時間勤務職員外書き

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	管理職員 特別勤務手当	扶養手当	地域手当	時間外勤務手当
	本 年 度					
	前 年 度					
	比 較					

(単位 千円)

費 計	共 済 費	合 計	備 考
			(退職手当負担金)
3,770	640	4,410	
0	0	0	
3,770	640	4,410	

(単位 千円)

期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
525	441				
0	0				
525	441				

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退 職 手 当 負 担 金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	()							
前 年 度	()							
比 較	()							

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
	本 年 度											
	前 年 度											
	比 較											

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退 職 手 当 負 担 金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	(1)	2,804		966	3,770	640	4,410	
前 年 度	(0)	0		0	0	0	0	
比 較	(1)	2,804		966	3,770	640	4,410	

(単位 千円)

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
	本 年 度						525	441				
	前 年 度						0	0				
	比 較						525	441				

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(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		給与改定に伴う増減分	給料の改定率	
		昇給に伴う増加分	平均昇給率	
		その他の増減分		
職 員 手 当		966 制度改正に伴う増減分		
		その他の増減分	966	

水 道 事 業 会 計

令和7年度下妻市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和7年度水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第 2 条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給水戸数		16,400 戸
(2) 年間総給水量		3,830,000 m ³
(3) 一日平均給水量		10,490 m ³
(4) 主要な建設改良事業	配水管布設工事(半谷地内)	22,000 千円
	配水管布設替工事(下妻乙地内)	20,000 千円
	配水管布設替工事(下栗地内)	24,000 千円
	宗道浄水場機械設備更新工事	40,000 千円
	北大宝配水場・高道祖配水場配水ポンプ更新工事	9,000 千円

(収益的収入及び支出)

第 3 条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

		収	入
第 1 款	水道事業収益		1,087,789 千円
第 1 項	営業収益		1,012,526 千円
第 2 項	営業外収益		75,263 千円
		支	出
第 1 款	水道事業費用		1,068,360 千円
第 1 項	営業費用		981,110 千円
第 2 項	営業外費用		85,250 千円
第 3 項	予備費		2,000 千円

(資本的収入及び支出)

第 4 条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 274,588千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額、過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金で補填するものとする。)

		収	入
第 1 款	資本的収入		118,138 千円
第 1 項	出資金		3,138 千円
第 2 項	企業債		115,000 千円
		支	出
第 1 款	資本的支出		392,726 千円
第 1 項	建設改良費		191,926 千円
第 2 項	償還金		198,800 千円
第 3 項	予備費		2,000 千円

(企業債)

第 5 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
上水道事業債 (上水道事業)	千円 115,000	普通貸借 又は 証書借入	4.0% 以内	政府その他の金融機関の資金については、その融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 7 条 予定支出の各項の経費金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用、営業外費用及び特別損失との間

(2) 建設改良費と償還金との間

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

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

(1) 職員給与費 64,952 千円

(他会計からの補助金)

第 9 条 営業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、536千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第 10 条 たな卸資産の購入限度額は、2,000千円と定める。

(重要な資産の取得)

第 11 条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

(1) 取得する資産

種類	名称	数量
配水施設	配水管	680m
	ポンプ設備	一式

令和 7 年 3 月 3 日 提出

下妻市長 菊池博

令和7年度下妻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			1,087,789	
	1. 営業収益		1,012,526	
		1. 給 水 収 益	962,000	
		2. そ の 他 営 業 収 益	50,526	
	2. 営業外収益		75,263	
		1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金	102	
		2. 他 会 計 補 助 金	536	
		3. 長 期 前 受 金 戻 入	71,075	
		4. 雑 収 益	3,450	
		5. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	100	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			1,068,360	
	1. 営業費用		981,110	
		1. 原 水 及 び 浄 水 費	369,229	
		2. 配 水 及 び 給 水 費	119,697	
		3. 総 係 費	136,967	
		4. 減 価 償 却 費	351,487	
		5. 資 産 減 耗 費	3,730	
	2. 営業外費用		85,250	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	59,800	
		2. 雑 支 出	450	
		3. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	25,000	
	3. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

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			118,138	
	1. 出 資 金		3,138	
		1. 他 会 計 出 資 金	3,138	
	2. 企 業 債		115,000	
		1. 企 業 債	115,000	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			392,726	
	1. 建設改良費		191,926	
		1. 施 設 費	120,000	
		2. 委 託 費	52,000	
		3. 事 務 費	16,344	
		4. 営 業 設 備 費	3,582	
	2. 償 還 金		198,800	
		1. 企 業 債 償 還 金	198,800	
	3. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

令和7年度下妻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日から令和8年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	6,962
減価償却費	351,487
固定資産除却費	3,700
貸倒引当金の増減額	△ 73
賞与引当金の増減額	305
長期前受金戻入額	△ 71,075
受取利息及び配当金	△ 102
支払利息	59,800
未収金の増減額(△は増加)	2,373
たな卸資産の増減額(△は増加)	212
小計	353,589
利息及び配当金の受取額	102
利息の支払額	△ 59,800
業務活動によるキャッシュ・フロー	293,891
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出	△ 176,069
負担金による収入	0
出資金による収入	3,138
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 172,931
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	115,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 198,800
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 83,800
資金増加額(又は減少額)	37,160
資金期首残高	1,532,418
資金期末残高	1,569,578

給与費明細書

(1) 総括

ア. 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)	給 与			費 計	共 済 費	合 計	備 考 (退職手当負担金)	
		報 酬	給 料	職 員 手 当					
本 年 度	損益勘定支弁職員	()6		23,843	13,962	37,805	10,900	48,705	3,229
	資本勘定支弁職員	()2		8,112	4,058	12,170	3,502	15,672	1,100
	合 計	()8		31,955	18,020	49,975	14,402	64,377	4,329
前 年 度	損益勘定支弁職員	()6		22,928	12,438	35,366	10,812	46,178	3,150
	資本勘定支弁職員	()2		7,796	3,578	11,374	3,455	14,829	1,075
	合 計	()8		30,724	16,016	46,740	14,267	61,007	4,225
比 較	損益勘定支弁職員	()0		915	1,524	2,439	88	2,527	79
	資本勘定支弁職員	()0		316	480	796	47	843	25
	合 計	()0		1,231	2,004	3,235	135	3,370	104

(単位 千円)

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	管理職員 特別勤務手当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時間外勤務手当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務手当	住 居 手 当	日 直 手 当
	本 年 度	182		791	641	1,183	7,663	6,531	453		576	
	前 年 度	182		983	0	1,083	7,074	5,950	480		264	
	比 較	0		△ 192	641	100	589	581	△ 27		312	

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(注) 本年度の期末勤勉手当及び共済費には、翌年度6月期末勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金

繰入額4,544千円が含まれる。

(注) 児童手当を除く。

イ. 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)	給 与			費 計	共 済 費	合 計	備 考 (退職手当負担金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当				
本 年 度	損益勘定支弁職員	()						
	資本勘定支弁職員	()						
	合 計	()						
前 年 度	損益勘定支弁職員	()						
	資本勘定支弁職員	()						
	合 計	()						
比 較	損益勘定支弁職員	()						
	資本勘定支弁職員	()						
	合 計	()						

(単位 千円)

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	管理職員 特別勤務手当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時間外勤務手当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務手当	住 居 手 当	日 直 手 当
	本 年 度											
	前 年 度											
	比 較											

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(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	1,231	給与改定に伴う増減分	709	給料の改定率 2.15%
		昇給に伴う増加分	246	平均昇給率 0.73%
		その他の増減分	276	
職 員 手 当	2,004	制度改正に伴う増減分	925	
		その他の増減分	1,079	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当り給与

区 分		一般行政職	技能労務職
7年1月1日現在	平均給料月額(円)	335,229	
	平均給与月額(円)	353,557	
	平均年齢(歳)	46.2	
6年1月1日現在	平均給料月額(円)	334,188	
	平均給与月額(円)	356,300	
	平均年齢(歳)	45.3	

イ. 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	国 の 制 度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	188,000		188,000	
大 学 卒	220,000		220,000	

ウ. 級別職員数

区 分	級	企業職		級	職員数(人)	構成比(%)
		職員数(人)	構成比(%)			
7年1月1日現在	1級			就1級		
	2級	1	12.5	就2級		
	3級	2	25.0	就3級		
	4級	2	25.0	就4級		
	5級	2	25.0	就5級		
	6級	1	12.5			
	7級					
	計	8	100.0	計		
6年1月1日現在	1級			就1級		
	2級	2	25.0	就2級		
	3級	1	12.5	就3級		
	4級	4	50.0	就4級		
	5級			就5級		
	6級	1	12.5			
	7級					
	計	8	100.0	計		

備考 構成比は、端数処理のため計が一致しない場合がある。

(級別の基準となる職務)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長	次長・課長	課長補佐	係長・主査	主幹	経験知識を要する主事	主事

エ. 昇給

区 分		合 計	企 業 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	8	8
年 度	号給数別内訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	7
		6号給 (人)	1
		8号給 (人)	0
比 率 (B)/(A) (%)		100.0	100.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	8	8
年 度	号給数別内訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	7
		6号給 (人)	1
		8号給 (人)	0
比 率 (B)/(A) (%)		100.0	100.0

オ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 等級による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
国 の 制 度	2.300	2.300	4.600	有	

カ. 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 (月分)	25年勤続 の (月分)	35年勤続 の (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	調整額加算措置
国 の 制 度 (支給率等)	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	調整額加算措置

キ. 地域手当

支 給 対 象 地 域	有
支 給 率 (%)	2
支 給 対 象 職 員 数 (人)	8
国 の 指 定 基 準 に 基 づ く 支 給 率 (%)	2

ク. 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	
支給対象職員の比率 (%)	0	0	
代表的な特殊勤務手当の名称	—		

ケ. 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和7年度下妻市水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
ア 土 地	511,640	
イ 建 物	1,011,313	
減価償却累計額	<u>593,572</u>	417,741
ウ 構 築 物	13,328,274	
減価償却累計額	<u>8,922,252</u>	4,406,022
エ 機 械 及 び 装 置	4,483,131	
減価償却累計額	<u>4,139,018</u>	344,113
オ 車 両 運 搬 具	7,407	
減価償却累計額	<u>5,505</u>	1,902
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	11,798	
減価償却累計額	<u>8,781</u>	3,017
キ 建 設 仮 勘 定	<u>2,454,869</u>	
有形固定資産合計		8,139,304
(2) 無 形 固 定 資 産		
ア 施 設 利 用 権	692	
無形固定資産合計		<u>692</u>
固定資産合計		8,139,996
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 ・ 預 金	1,569,578	
(2) 未 収 金	171,132	
貸倒引当金	1,327	
(3) 貯 蔵 品	3,557	
(4) そ の 他 流 動 資 産	<u>300</u>	
流動資産合計		<u>1,743,240</u>
資 産 合 計		<u>9,883,236</u>

負 債 の 部		
3. 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	4,359,117	
(2) 引 当 金	<u>34,888</u>	
固定負債合計		4,394,005
4. 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	180,815	
(2) 未 払 金	708,476	
(3) 引 当 金	5,706	
(4) そ の 他 流 動 負 債	<u>1,600</u>	
流動負債合計		<u>896,597</u>
5. 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	4,384,814	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>2,662,494</u>	
繰延収益合計		<u>1,722,320</u>
負 債 合 計		7,012,922
資 本 の 部		
6. 資 本 金		
(1) 自 己 資 本 金	<u>2,074,388</u>	
資本金合計		2,074,388
7. 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
資本剰余金合計		0
(2) 利 益 剰 余 金		
ア 減 債 積 立 金	300,000	
イ 利 益 積 立 金	111,113	
ウ 建 設 改 良 積 立 金	180,000	
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>204,813</u>	
利益剰余金合計		<u>795,926</u>
剰余金合計		<u>795,926</u>
資 本 合 計		<u>2,870,314</u>
負 債 資 本 合 計		<u>9,883,236</u>

注記表

令和6年度下妻市水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

1 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(単位 千円)

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 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	3～60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

イ 無形固定資産

・減価償却の方法	定額法による。
----------	---------

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担金のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当及びそれらに係る共済費の支出に備えるため、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。

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理方式によっている。

イ 予算実施計画については税込処理方式によっている。

ウ 財務諸表については税抜処理方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

(1) キャッシュ・フロー計算書の表示方式

キャッシュ・フロー計算書は、間接法で表示している。

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金の取崩し

令和7年6月に、令和6年12月分から令和7年3月分の賞与及びそれらに係る共済費を支給することになるため、賞与引当金4,239千円を取崩す。

4 セグメント情報に関する注記

単一の事業を運営しているため、記載を省略する。

5 その他の注記

(1) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

1. 営業収益			
(1) 給水収益	863,718		
(2) その他の営業収益	<u>50,390</u>	914,108	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	374,123		
(2) 配水及び給水費	106,611		
(3) 総係費	117,869		
(4) 減価償却費	270,995		
(5) 資産減耗費	<u>930</u>	<u>870,528</u>	
営業利益			43,580
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	5		
(2) 他会計補助金	506		
(3) 長期前受金戻入	67,922		
(4) 雑収益	<u>3,066</u>	71,499	
4. 営業外費用			
支払利息及び			
(1) 企業債取扱諸費	67,400		
(2) 雑支出	530	<u>67,930</u>	<u>3,569</u>
経常利益			47,149
当年度純利益			47,149
前年度繰越利益剰余金			150,702
その他未処分利益剰余金			
変動額			<u>0</u>
当年度未処分			
利益剰余金			<u><u>197,851</u></u>

令和6年度下妻市水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
ア 土 地	511,640	
イ 建 物	1,011,313	
減価償却累計額	<u>570,763</u>	440,550
ウ 構 築 物	13,327,774	
減価償却累計額	<u>8,706,090</u>	4,621,684
エ 機 械 及 び 装 置	4,485,330	
減価償却累計額	<u>4,027,238</u>	458,092
オ 車 両 運 搬 具	7,407	
減価償却累計額	<u>4,920</u>	2,487
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	10,360	
減価償却累計額	<u>8,630</u>	1,730
キ 建 設 仮 勘 定	<u>2,282,238</u>	
有形固定資産合計		8,318,421
(2) 無 形 固 定 資 産		
ア 施 設 利 用 権	692	
無形固定資産合計		<u>692</u>
固定資産合計		8,319,113
2. 流 動 資 産		
(1) 現 金 ・ 預 金	1,532,418	
(2) 未 収 金	173,505	
貸倒引当金	1,400	
(3) 貯 蔵 品	3,770	
(4) そ の 他 流 動 資 産	<u>300</u>	
流動資産合計		<u>1,708,593</u>
資 産 合 計		<u>10,027,706</u>

負 債 の 部		
3. 固 定 負 債		
(1) 企 業 債	4,424,957	
(2) 引 当 金	<u>34,888</u>	
固定負債合計		4,459,845
4. 流 動 負 債		
(1) 企 業 債	198,775	
(2) 未 払 金	708,476	
(3) 引 当 金	5,401	
(4) そ の 他 流 動 負 債	<u>1,600</u>	
流動負債合計		<u>914,252</u>
5. 繰 延 収 益		
(1) 長 期 前 受 金	4,384,814	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>2,591,419</u>	
繰延収益合計		<u>1,793,395</u>
負 債 合 計		7,167,492
資 本 の 部		
6. 資 本 金		
(1) 自 己 資 本 金	<u>2,071,250</u>	
資本金合計		2,071,250
7. 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
資本剰余金合計		0
(2) 利 益 剰 余 金		
ア 減 債 積 立 金	300,000	
イ 利 益 積 立 金	111,113	
ウ 建 設 改 良 積 立 金	180,000	
エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>197,851</u>	
利益剰余金合計		<u>788,964</u>
剰余金合計		<u>788,964</u>
資 本 合 計		<u>2,860,214</u>
負 債 資 本 合 計		<u>10,027,706</u>

令和7年度下妻市水道事業会計予算明細書

収益的収入

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 水道事業収益		1,087,789	1,076,488	11,301			
1. 営業収益		1,012,526	1,004,589	7,937			
	1. 給水収益	962,000	950,089	11,911	給水収益	962,000	水道料金及び量水器使用料
	2. その他営業収益	50,526	54,500	△ 3,974	分 担 金	26,360	加入分担金
					他 会 計 負 担 金	23,566	負担区分に基づくもの
					手 数 料	585	竣工検査手数料等
					雑 収 益	15	
2. 営業外収益		75,263	71,899	3,364			
	1. 受取利息及び配当金	102	5	97	預 金 利 息	102	金融機関預金利息
	2. 他会計補助金	536	502	34	他 会 計 補 助 金	536	一般会計補助金
	3. 長期前受金戻入	71,075	67,922	3,153	長 期 前 受 金 戻 入	71,075	長期前受金戻入
	4. 雑 収 益	3,450	3,370	80	そ の 他 雑 収 益	3,450	量水器売却代等
	5. 消費税及び地方消費税還付金	100	100	0	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金	100	消費税及び地方消費税還付金

収益的支出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1. 水道事業費用		1,068,360	1,024,339	44,021
1. 営業費用		981,110	924,409	56,701
	1. 原水及び浄水費	369,229	411,518	△ 42,289
	2. 配水及び給水費	119,697	117,276	2,421
	3. 総 係 費	136,967	123,690	13,277

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
備 消耗品費	100	備品及び消耗品購入費
委 託 料	61,644	上水道施設運営管理業務委託料 54,604 水質検査委託料 2,533 水道水中の放射能測定委託料 225 職員健康診断委託料 11 浄・配水場警備業務委託料 971 砂沼浄水場除鉄・除マンガン装置保守点検業務委託料 3,300
賃 借 料	241	土地借上料
修 繕 費	20,000	浄水施設修繕工事
動 力 費	29,360	取水電力料金
薬 品 費	22,884	滅菌等薬品費
受 水 費	235,000	県水受水費
備 消耗品費	1,371	備品及び消耗品購入費
委 託 料	13,914	浄・配水場電気保安業務委託料 1,892 量水器取付委託料 11,981 量水器検査委託料 41
賃 借 料	1,624	水道施設情報管理システム(水道施設台帳)使用料
修 繕 費	50,150	配給水施設修繕工事 30,000 量水器取替 20,150
動 力 費	52,628	電力料金
補 償 金	10	補償金
給 料	23,843	職員6人分
手 当	10,746	管理職手当 182 扶養手当 791 時間外勤務手当 880 期末手当 3,730 勤勉手当 3,175 通勤手当 355 児童手当 575 住居手当 576 地域手当 482
賞与引当金繰入額	4,544	賞与及び共済費引当金
共 済 費	10,147	職員共済組合負担金 6,855 退職手当負担金 3,229 公務災害負担金 63
旅 費	167	普通旅費

収益的支出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	3. 総 係 費			

(単位 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
被 服 費	67	防寒服等
備 消 耗 品 費	1,223	備品及び消耗品購入費 1,012 コピー用紙代 211
燃 料 費	743	ガソリン 355 灯油 5 軽油 163 重油 220
光 熱 水 費	72	プロパンガス
印 刷 製 本 費	540	諸用紙印刷代
通 信 運 搬 費	2,092	電話料 762 郵便料 84 回線専用料 1,080 その他通信料 166
委 託 料	74,989	上・下水道料金徴収業務委託料 69,960 管理棟清掃委託料 825 上・下水道料金コンビニ収納業務代行委託料 4,131 収納伝送業務委託料 73
手 数 料	550	車検等手数料 40 浄化槽法定点検手数料 10 会計システム操作説明手数料 330 出納取扱金融機関納付書取扱手数料 22 口座振込手数料 49 その他手数料 99
賃 借 料	2,894	企業会計システム使用料 1,578 上水道施設管理システム使用料 1,267 その他使用料 49
修 繕 費	560	公用車修理代 500 事務用具修理代 60
研 修 費	372	職員研修費
食 糧 費	12	会議及び来客昼食代
会 費 負 担 金	181	日本水道協会負担金 125 日本水道協会関東支部負担金 25 日本水道協会茨城県支部負担金 19 安全運転管理協会負担金 12
保 險 料	1,320	自動車損害賠償責任保険料 20 自動車損害任意保険料 220 建物総合損害共済保険料 450 水道施設損害賠償保険料 600 その他保険料 30
公 課 費	40	自動車重量税
貸倒引当金繰入額	1,850	貸倒引当金
雑 費	15	

収益的支出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1. 営業費用	4. 減価償却費	351,487	270,995	80,492
	5. 資産減耗費	3,730	930	2,800
2. 営業外費用		85,250	97,930	△ 12,680
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	59,800	67,400	△ 7,600
	2. 雑 支 出	450	530	△ 80
	3. 消費税及び 地方消費税	25,000	30,000	△ 5,000
3. 予 備 費		2,000	2,000	0
	1. 予 備 費	2,000	2,000	0

(単位 千円)

節		区 分	金 額	説 明	
有形固定資産 減価償却費	351,487			建物	22,809
				構築物	216,162
				機械及び装置	111,780
				車両運搬具	585
				工具、器具及び備品	151
固定資産除却費	3,700			構築物他	
たな卸資産 減耗費	30				
企業債利息	56,800			上水道事業債利息	50,260
				資本費平準化債利息	6,540
借入金利息	3,000			借入金利息	
雑 支 出	450			貯蔵品売却減等	
消費税及び 地方消費税	25,000				
予 備 費	2,000				

資本的収入

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資 本 的 収 入		118,138	273,138	△ 155,000			
1. 出 資 金		3,138	3,138	0			
	1. 他 会 計 出 資 金	3,138	3,138	0	一 般 会 計 出 資 金	3,138	一 般 会 計 出 資 金
2. 企 業 債		115,000	270,000	△ 155,000			
	1. 企 業 債	115,000	270,000	△ 155,000	企 業 債	115,000	上水道事業債

資本的支出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本的支出		392,726	533,060	△ 140,334			
1. 建設改良費		191,926	297,700	△ 105,774			
	1. 施設費	120,000	275,000	△ 155,000	工事請負費	120,000	配水管布設工事（半谷） 22,000 配水管布設替工事（下妻乙） 20,000 配水管布設替工事（下栗） 24,000 宗道浄水場機械設備更新工事 40,000 北大宝配水場・高道祖配水場配水ポンプ更新工事 9,000 その他工事 5,000
	2. 委託費	52,000	5,000	47,000	委託料	52,000	水道施設耐震化計画策定業務委託 32,000 配水管布設替工事実施設計業務委託(耐震化・重要施設関連) 10,000 配水管布設替工事実施設計業務委託(耐震化・老朽管) 5,000 配水管布設替工事実施設計業務委託(増径等) 5,000
	3. 事務費	16,344	15,500	844	給料	8,112	職員2人分
					手当	4,058	時間外勤務手当 303 期末手当 1,873 勤勉手当 1,625 通勤手当 98 地域手当 159
					共 済 費	3,502	職員共済組合負担金 2,384 退職手当負担金 1,100 公務災害負担金 18
					旅 費	160	普通旅費
					被 服 費	34	防寒服等
					備 消 耗 品 費	170	備品及び消耗品購入費
					燃 料 費	150	ガソリン 145 灯油 5
					印 刷 製 本 費	100	諸用紙印刷代
					食 糧 費	15	説明会等
					雑 費	43	雑費
	4. 営業設備費	3,582	2,200	1,382	量水器購入費	1,500	量水器購入費
					材 料 購 入 費	500	材料購入費
					備 品 購 入 費	1,582	諸備品、器具購入費
2. 償 還 金		198,800	233,360	△ 34,560			
	1. 企業債償還金	198,800	233,360	△ 34,560	企業債償還金	198,800	上水道事業債元金 143,140 資本費平準化債元金 55,660
3. 予 備 費		2,000	2,000	0			
	1. 予 備 費	2,000	2,000	0	予 備 費	2,000	

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 274,588千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的
収支調整額、過年度分損益勘定留保資金及び当年度分損益勘定留保資金で補填するものとする。

企 業 債 明 細 書

(1) 上水道事業債

区 分	借入年度	借入額	償還額	現在高
財政融資資金	昭和55年度	123,200,000 円	123,200,000 円	0 円
	昭和56年度	442,000,000	442,000,000	0
	昭和57年度	489,800,000	489,800,000	0
	昭和58年度	189,300,000	189,300,000	0
	昭和59年度	281,700,000	281,700,000	0
	昭和60年度	179,000,000	179,000,000	0
	昭和61年度	161,000,000	161,000,000	0
	昭和62年度	228,500,000	228,500,000	0
	昭和63年度	240,000,000	240,000,000	0
	平成元年度	353,000,000	353,000,000	0
	平成2年度	368,300,000	368,300,000	0
	平成3年度	218,000,000	218,000,000	0
	平成4年度	540,700,000	540,700,000	0
	平成5年度	2,358,200,000	2,358,200,000	0
	平成6年度	763,800,000	763,800,000	0
	平成7年度	692,500,000	652,189,031	40,310,969
	平成8年度	75,600,000	67,437,347	8,162,653
	平成9年度	21,200,000	18,034,353	3,165,647
	平成10年度	99,100,000	79,571,987	19,528,013
	平成11年度	313,400,000	237,670,386	75,729,614
	平成12年度	34,600,000	24,998,604	9,601,396
	平成18年度	224,000,000	101,911,877	122,088,123
	平成19年度	375,100,000	155,821,796	219,278,204
	平成20年度	464,000,000	177,512,105	286,487,895
	平成27年度	25,100,000	21,962,500	3,137,500
		小計	9,261,100,000	8,473,609,986

区 分	借 入 年 度	借 入 額	償 還 額	現 在 高
地方公共団体 金融機構債	昭 和 5 5 年 度	150,500,000 円	150,500,000 円	0 円
	昭 和 5 6 年 度	442,000,000	442,000,000	0
	昭 和 5 7 年 度	455,800,000	455,800,000	0
	昭 和 5 8 年 度	112,700,000	112,700,000	0
	昭 和 6 0 年 度	150,500,000	150,500,000	0
	平 成 2 年 度	106,000,000	106,000,000	0
	平 成 8 年 度	7,800,000	7,800,000	0
	平 成 9 年 度	3,500,000	3,309,391	190,609
	平 成 1 0 年 度	462,900,000	462,535,325	364,675
	平 成 1 1 年 度	198,100,000	196,711,379	1,388,621
	平 成 1 2 年 度	1,500,000	1,196,809	303,191
	平 成 1 3 年 度	75,800,000	75,800,000	0
	平 成 1 7 年 度	40,300,000	40,300,000	0
	平 成 1 8 年 度	98,700,000	71,027,261	27,672,739
	平 成 1 9 年 度	131,700,000	70,031,003	61,668,997
	平 成 2 0 年 度	116,000,000	49,227,967	66,772,033
	平 成 2 5 年 度	75,000,000	15,690,626	59,309,374
	平 成 2 6 年 度	50,000,000	8,840,716	41,159,284
	平 成 2 7 年 度	38,000,000	6,080,000	31,920,000
	平 成 2 8 年 度	42,000,000	5,040,000	36,960,000
	平 成 2 9 年 度	32,000,000	2,560,000	29,440,000
	令 和 元 年 度	134,000,000	0	134,000,000
	令 和 2 年 度	267,000,000	0	267,000,000
	令 和 3 年 度	490,700,000	0	490,700,000
	令 和 4 年 度	383,100,000	0	383,100,000
	令 和 5 年 度	655,900,000	0	655,900,000
	小 計	4,721,500,000	2,433,650,477	2,287,849,523
民 間 債	平 成 1 9 年 度	549,300,000	549,300,000	0
	平 成 2 0 年 度	548,900,000	548,900,000	0
	平 成 2 1 年 度	293,200,000	293,200,000	0
	令 和 4 年 度	353,440,000	0	353,440,000
	小 計	1,744,840,000	1,391,400,000	353,440,000
合 計		15,727,440,000	12,298,660,463	3,428,779,537

(2)資本費平準化債

区 分	借 入 年 度	借 入 額	償 還 額	現 在 高
民 間 債	平 成 2 2 年 度	51,000,000 円	33,000,000 円	18,000,000 円
	平 成 2 3 年 度	76,000,000	44,700,000	31,300,000
	平 成 2 4 年 度	56,000,000	29,646,000	26,354,000
	平 成 2 5 年 度	48,000,000	22,592,000	25,408,000
	平 成 2 6 年 度	65,000,000	26,740,000	38,260,000
	平 成 2 7 年 度	56,000,000	19,776,000	36,224,000
	平 成 2 8 年 度	56,000,000	16,480,000	39,520,000
	平 成 2 9 年 度	90,000,000	21,184,000	68,816,000
	平 成 3 0 年 度	113,000,000	19,944,000	93,056,000
	令 和 元 年 度	112,000,000	13,180,000	98,820,000
	令 和 2 年 度	111,000,000	9,794,118	101,205,882
	令 和 3 年 度	112,000,000	0	112,000,000
	令 和 4 年 度	127,000,000	0	127,000,000
	令 和 5 年 度	109,000,000	0	109,000,000
合 計		1,182,000,000	257,036,118	924,963,882

下 水 道 事 業 会 計

令和7年度下妻市下水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和7年度下水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 水洗化戸数	4,370 戸
(2) 年間排水量	1,204,000 m ³
(3) 一日平均排水量	3,299 m ³
(4) 主要な建設改良事業	汚水管布設工事 160,000 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 下水道事業収益	830,264 千円
第1項 営業収益	197,994 千円
第2項 営業外収益	632,270 千円

支 出

第1款 下水道事業費用	830,264 千円
第1項 営業費用	756,188 千円
第2項 営業外費用	72,076 千円
第3項 予備費	2,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 168,900千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分損益勘定留保資金及び減債積立金で補填するものとする。)

収 入

第1款 資本的収入	530,700 千円
第1項 補助金	60,700 千円
第2項 企業債	353,700 千円
第3項 負担金	116,300 千円

支 出

第1款 資本的支出	699,600 千円
第1項 建設改良費	281,934 千円
第2項 企業債償還金	417,666 千円

(継続費)

第 5 条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位 千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1. 資本的支出	1. 建設改良費	下水道事業全体計画変更業務委託	14,000	令和7年度	7,000
				令和8年度	7,000

(企業債)

第 6 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額 千円	起債の方法	利率	償還の方法
公共下水道事業	130,000	普通貸借 又は 証書借入	4.0%以内	政府その他の金融機関の資金については、その融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。
流域下水道事業	38,400			
資本費平準化債	160,000			
下水道事業債 (特別措置分)	25,300			
計	353,700			

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、64,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 8 条 予定支出の各項の経費金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用、営業外費用及び特別損失の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 9 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 59,747 千円

(他会計からの補助金)

第 10 条 下水道事業運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、540,000千円である。

(重要な資産の取得)

第 11 条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

(1) 取得する資産

種類	名称	数量
構築物	汚水管	1,090m

令和7年3月3日 提出

下妻市長 菊池 博

令和7年度下妻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			830,264	
	1. 営業収益		197,994	
		1. 下水道使用料	197,741	
		2. その他営業収益	253	
	2. 営業外収益		632,270	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 他会計負担金	427,740	
		3. 長期前受金戻入	187,928	
		4. 雑 収 益	1,001	
		5. 消費税及び地方消費税 還 付 金	100	
		6. 補 助 金	15,500	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 下水道事業費用			830,264	
	1. 営業費用		756,188	
		1. 汚水管渠費	87,199	
		2. 普及促進費	3,604	
		3. 業 務 費	14,846	
		4. 総 係 費	44,168	
		5. 流域下水道維持管理費 負 担 金	228,976	
		6. 減 価 償 却 費	377,095	
		7. その他営業費用	300	
	2. 営業外費用		72,076	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	65,476	
		2. 消費税及び地方消費税	6,600	
	3. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

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			530,700	
	1. 補 助 金		60,700	
		1. 国庫補助金	60,000	
		2. 県 補 助 金	700	
	2. 企 業 債		353,700	
		1. 企 業 債	353,700	
	3. 負 担 金		116,300	
		1. 他会計負担金	112,260	
		2. 受益者負担金	4,040	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的支出			699,600	
	1. 建設改良費		281,934	
		1. 汚水管渠建設改良費	239,153	
		2. 流域下水道建設改良費	40,731	
		3. 固定資産購入費	2,050	
	2. 企業債償還金		417,666	
		1. 企業債償還金	417,666	

令和7年度下妻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日から令和8年3月31日まで)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	11,255
減価償却費	377,095
固定資産除却費	0
貸倒引当金の増減額	428
賞与引当金の増減額	0
長期前受金戻入額	△ 187,928
支払利息	65,476
受取利息及び配当金	△ 1
有形固定資産売却益(損)	0
その他流動資産の増減額	0
未収金の増減額(△は増加)	△ 7,487
貯蔵品の増減額	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	0
未払金の増減額(△は減少)	0
小計	258,838
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 65,476
業務活動によるキャッシュ・フロー	193,363

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	△ 221,394
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	△ 37,027
基金繰入による収入	0
国庫補助金等による収入	158,841
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 99,580

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	353,700
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 417,666
他会計等からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 63,966

資金増加額(又は減少額)	29,817
資金期首残高	347,553
資金期末残高	377,370

給 与 費 明 細 書

(1) 総括

ア. 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退職手当負担金)	
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計				
本 年 度	損益勘定支弁職員	()5		18,746	9,741	28,487	8,715	37,202	2,531
	資本勘定支弁職員	()3		11,411	5,799	17,210	5,035	22,245	1,541
	合 計	()8		30,157	15,540	45,697	13,750	59,447	4,072
前 年 度	損益勘定支弁職員	()5		18,717	9,969	28,686	8,946	37,632	2,550
	資本勘定支弁職員	()3		10,236	5,023	15,259	4,593	19,852	1,400
	合 計	()8		28,953	14,992	43,945	13,539	57,484	3,950
比 較	損益勘定支弁職員	()0		29	△ 228	△ 199	△ 231	△ 430	△ 19
	資本勘定支弁職員	()0		1,175	776	1,951	442	2,393	141
	合 計	()0		1,204	548	1,752	211	1,963	122

(単位 千円)

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	管 理 職 員 特別勤務手当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
	本 年 度	182		579	610	538	7,099	6,076	456		0	
	前 年 度	182		1,437	0	538	6,702	5,517	334		282	
	比 較	0		△ 858	610	0	397	559	122		△ 282	

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(注)本年度の期末勤勉手当及び共済費には、翌年度6月期末勤勉手当及び共済費のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額3,923千円及び共済費引当金繰入額772千円が含まれる。

(注)児童手当を除く。

イ. 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考 (退職手当負担金)
		報 酬	給 料	職 員 手 当	費 計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	()						
	資本勘定支弁職員	()						
	合 計	()						
前 年 度	損益勘定支弁職員	()						
	資本勘定支弁職員	()						
	合 計	()						
比 較	損益勘定支弁職員	()						
	資本勘定支弁職員	()						
	合 計	()						

(単位 千円)

職員手当の内訳	区 分	管理職手当	管 理 職 員 特別勤務手当	扶 養 手 当	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	住 居 手 当	日 直 手 当
	本 年 度											
	前 年 度											
	比 較											

備考 ()内は、短時間勤務職員外書き

(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	1,204	給与改定に伴う増減分	876	給料の改定率 2.78%
		昇給に伴う増加分	284	平均昇給率 0.88%
		その他の増減分	44	
職 員 手 当	548	制度改正に伴う増減分	1,198	
		その他の増減分	△ 650	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当り給与

区 分		一般行政職	技能労務職
7年1月1日現在	平均給料月額(円)	327,788	
	平均給与月額(円)	351,263	
	平均年齢(歳)	43.3	
6年1月1日現在	平均給料月額(円)	320,300	
	平均給与月額(円)	350,813	
	平均年齢(歳)	44.0	

イ. 初任給

区 分	一般行政職(円)	技能労務職(円)	国 の 制 度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	188,000		188,000	
大 学 卒	220,000		220,000	

ウ. 級別職員数

区 分	級	一般行政職		技能労務職		
		職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
7年1月1日現在	1級			就1級		
	2級	2	25.0	就2級		
	3級	2	25.0	就3級		
	4級	1	12.5	就4級		
	5級	2	25.0	就5級		
	6級	1	12.5			
	7級					
	計	8	100.0	計		
6年1月1日現在	1級			就1級		
	2級	1	12.5	就2級		
	3級	4	50.0	就3級		
	4級	1	12.5	就4級		
	5級	1	12.5	就5級		
	6級	1	12.5			
	7級					
	計	8	100.0	計		

備考 構成比は、端数処理のため計が一致しない場合がある。

(級別の基準となる職務)

区 分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
一般行政職	部長	次長・課長	課長補佐	係長・主査	主幹	経験知識を要する主事	主事

エ. 昇給

区分	合計	代表的な職種	
		一般行政職	技能労務職
本年度	職員数 (A) (人)	8	8
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7
前年度	号給数別内訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	6
		6号給 (人)	1
		8号給 (人)	0
比率 (B)/(A) (%)	87.5	87.5	
本年度	職員数 (A) (人)	8	8
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	7
前年度	号給数別内訳	2号給 (人)	0
		4号給 (人)	6
		6号給 (人)	1
		8号給 (人)	0
比率 (B)/(A) (%)	87.5	87.5	

オ. 期末手当・勤勉手当

区分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職務上の段階、職務の 等級による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.300	2.300	4.600	有	
前年度	2.250	2.250	4.500	有	
国の制度	2.300	2.300	4.600	有	

カ. 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	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)	調整額加算措置
国の制度 (支給率等)	24.587	33.271	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)	調整額加算措置

キ. 地域手当

支給対象地域	有
支給率 (%)	2
支給対象職員数 (人)	8
国の指定基準に基づく支給率 (%)	2

ク. 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0	0	
支給対象職員の比率 (%)	0	0	
代表的な特殊勤務手当の名称	—		

ケ. 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	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

継続費に関する調書

(単位 千円)

款	項	事業名	全体計画				前前年度末までの支払義務発生額	前年度末までの支払義務発生額	当該年度支払義務発生予定額	当該年度末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 (%)	備考
			年度	年割額	左の財源内訳								
					企業債	その他							
1	資本的支出	1 建設改良費 下水道事業全体計画変更業務委託料	令和7年度	7,000	0	7,000	—	—	7,000	7,000		50.0	
			令和8年度	7,000	0	7,000	—	—	—	—	7,000	50.0	
			計	14,000	0	14,000	—	—	7,000	7,000	7,000	100.0	

令和7年度下妻市下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1. 固 定 資 産		
(1) 有形固定資産		
ア 土 地		0
イ 建 物	0	
建物減価償却		
累 計 額	<u>0</u>	0
ウ 構 築 物	11,821,033	
構築物減価償却		
累 計 額	<u>△ 1,802,409</u>	10,018,624
エ 機 械 及 び 装 置	123,075	
機械及び装置減		
価 償 却 累 計 額	<u>△ 50,707</u>	72,368
オ 車 両 運 搬 具	1,012	
車両運搬具減価		
償 却 累 計 額	<u>△ 392</u>	620
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	226	
工具器具及び備品		
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	226
キ 建 設 仮 勘 定		<u>331,973</u>
有形固定資産合計		10,423,811
(2) 無形固定資産		
ア 流域下水道利用権		1,365,442
イ その他無形固定資産		<u>0</u>
無形固定資産合計		1,365,442
(3) 投資		
ア 基 金		<u>0</u>
投資合計		<u>0</u>
固定資産合計		<u>11,789,253</u>
2. 流 動 資 産		
(1) 現金預金		377,370
(2) 未収金		92,419
貸倒引当金	<u>△ 1,803</u>	<u>△ 1,803</u>
流動資産合計		<u>467,986</u>
資産合計		<u>12,257,239</u>

負 債 の 部		
3. 固 定 負 債		
(1) 企業債		4,442,566
(2) 引当金		0
固定負債合計		4,442,566
4. 流 動 負 債		
(1) 一時借入金		0
(2) 企業債		406,152
(3) 未払金		200,137
(4) 引当金		4,695
(5) その他流動負債		<u>6</u>
流動負債合計		<u>610,990</u>
5. 繰 延 収 益		
(1) 長期前受金		7,410,123
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,103,049</u>
繰延収益合計		<u>6,307,074</u>
負債合計		11,360,630
資 本 の 部		
6. 資 本 金		
(1) 資本金		<u>705,141</u>
資本金合計		705,141
7. 剰 余 金		
(1) 資本剰余金		
ア 受贈財産評価額		0
イ その他資本剰余金		<u>0</u>
資本剰余金合計		<u>0</u>
(2) 利益剰余金		
ア 減債積立金	162,660	
当年度未処分		
イ 利益剰余金		<u>28,808</u>
利益剰余金合計		<u>191,468</u>
剰余金合計		<u>191,468</u>
資本合計		<u>896,609</u>
負債資本合計		<u>12,257,239</u>

令和6年度下妻市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

注記表

1 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 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 3～60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

イ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

・職員の退職手当は、下水道事業が每期支出する退職手当組合に対する普通負担金及び追加負担金のうちの事前納付金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 賞与引当金及び共済費引当金

・職員の期末手当及び勤勉手当及びそれらに係る共済費の支出に備えるため、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。

ウ 貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

ア 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理方式によっている。

イ 予算実施計画については税込処理方式によっている。

ウ 財務諸表については税抜処理方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

(1) キャッシュ・フロー計算書の表示方式

キャッシュ・フロー計算書は、間接法で表示している。

3 予定貸借対照表等関連

(1) 賞与引当金及び共済費引当金の取崩し

・令和7年6月に、令和6年12月分から令和7年3月分の賞与及びそれらに係る共済費を支給することになるため、賞与引当金及び共済費引当金4,377千円を取崩す。

4 セグメント情報に関する注記

単一の事業を運営しているため、記載を省略する。

(単位 千円)

1. 営業収益			
(1) 下水道使用料	175,475		
(2) その他営業収益	<u>323</u>	175,798	
2. 営業費用			
(1) 汚水管渠費	52,669		
(2) 普及促進費	3,584		
(3) 業務費	13,260		
(4) 総係費	49,046		
(5) 流域下水道維持管理費	201,713		
(6) 負担金	373,870		
(7) その他営業費用	<u>291</u>	<u>694,433</u>	
営業損失			518,635
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 他会計負担金	416,244		
(3) 長期前受金戻入	186,379		
(4) 雑収益	1,001		
(5) 補助金	<u>2,500</u>	606,125	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱費	69,257		
(2) 雑支出	<u>7,554</u>	<u>76,811</u>	<u>529,314</u>
経常利益			10,679
当年度純利益			10,679
前年度繰越利益剰余金			53,437
その他未処分利益剰余金			
変動額			<u>△ 50,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>14,116</u>

令和6年度下妻市下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部			
1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
ア 土 地		0	
イ 建 物	0		
建物減価償却			
累 計 額	<u>0</u>	0	
ウ 構 築 物	11,612,767		
構築物減価償却			
累 計 額	<u>△ 1,491,942</u>	10,120,825	
エ 機 械 及 び 装 置	123,075		
機械及び装置減			
価 償 却 累 計 額	<u>△ 45,518</u>	77,557	
オ 車 両 運 搬 具	1,099		
車両運搬具減価			
償 却 累 計 額	<u>△ 216</u>	883	
カ 工 具 器 具 及 び 備 品	226		
工具器具及び備品			
減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	226	
キ 建 設 仮 勘 定		<u>424,347</u>	
有形固定資産合計			10,623,838
(2) 無形固定資産			
ア 流 域 下 水 道 利 用			
権		1,389,405	
イ その他無形固定資産		<u>0</u>	
無形固定資産合計			1,389,405
(3) 投資			
ア 基 金		<u>0</u>	
投資合計			<u>0</u>
固定資産合計			12,013,243
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金			
		224,164	
(2) 未収金			
		89,893	
貸倒引当金	<u>△ 1,833</u>	<u>△ 1,833</u>	
流動資産合計			<u>312,224</u>
資産合計			<u>12,325,467</u>

負 債 の 部			
3. 固 定 負 債			
(1) 企業債			
		4,495,018	
(2) 引当金			
		<u>0</u>	
固定負債合計			4,495,018
4. 流 動 負 債			
(1) 一時借入金			
		0	
(2) 企業債			
		417,666	
(3) 未払金			
		200,137	
(4) 引当金			
		4,377	
(5) その他流動負債			
		<u>6</u>	
流動負債合計			622,186
5. 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金			
		7,241,488	
(2) 長期前受金収益化累計額			
		<u>△ 915,142</u>	
繰延収益合計			<u>6,326,346</u>
負債合計			11,443,550
資 本 の 部			
6. 資 本 金			
(1) 資本金			
		<u>705,141</u>	
資本金合計			705,141
7. 剰 余 金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額		0	
イ その他資本剰余金		<u>0</u>	
資本剰余金合計			0
(2) 利益剰余金			
ア 減 債 積 立 金		162,660	
当年度未処分			
イ 利 益 剰 余 金		<u>14,116</u>	
利益剰余金合計			<u>176,776</u>
剰余金合計			<u>176,776</u>
資本合計			<u>881,917</u>
負債資本合計			<u>12,325,467</u>

令和7年度下妻市下水道事業会計予算明細書

収益的収入

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 下水道事業収益		830,264	799,570	30,694			
1. 営業収益		197,994	193,345	4,649			
	1. 下水道使用料	197,741	193,022	4,719	公共下水道使用料	197,741	公共下水道使用料
	2. その他営業収益	253	323	△ 70	手数料	253	指定工事店登録手数料 150 排水設備検査手数料 100 下水道区域外証明手数料 3
2. 営業外収益		632,270	606,225	26,045			
	1. 受取利息及び配当金	1	1	0	預金利息	1	預金利息
	2. 他会計負担金	427,740	416,244	11,496	他会計補助金	231,614	一般会計繰入金
					他会計負担金	196,126	一般会計繰入金
	3. 長期前受金戻入	187,928	186,379	1,549	長期前受金戻入	187,928	長期前受金減価償却費等相当額
	4. 雑 収 益	1,001	1,001	0	その他雑収益	1,001	区域外排除負担金 1,000 コピー用紙代 1
	5. 消費税及び地方消費税還付金	100	100	0	消費税及び地方消費税還付金	100	消費税及び地方消費税還付金
	6. 補 助 金	15,500	2,500	13,000	国庫補助金	15,500	防災・安全交付金

収益的支出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 下水道事業費用		830,264	799,570	30,694			
1. 営業費用		756,188	721,713	34,475			
	1. 汚水管渠費	87,199	57,935	29,264	備消耗品費	300	消耗品費 200 量水器購入費 100
					光熱水費	3,600	光熱水費
					修繕費	20,000	修繕費
					通信運搬費	550	電信電話料
					使用料	2,870	受益者負担金システム保守及びリース料 1,236 下水道台帳管理システム保守及びリース料 1,634
					委託料	59,814	汚水流量計保守点検管理業務委託料 4,400 マンホールポンプ点検管理及び水質検査業務委託料 5,214 下水道管内清掃委託料 1,200 ストックマネジメント計画変更業務委託料 26,000 ストックマネジメント管渠調査委託料 5,000 下水道管渠耐震診断業務委託料 18,000
					賃借料	15	土地借上料
					保険料	50	建物損害共済保険料
	2. 普及促進費	3,604	3,604	0	報償費	220	下水道コンクール賞品代
					補助金	3,384	水洗便所改造資金補助金 2,334 宅内排水設備整備補助金 1,000 水洗便所改造資金利子補給補助金 50
	3. 業務費	14,846	14,586	260	負担金	14,846	使用料徴収業務負担金
	4. 総係費	44,168	49,987	△ 5,819	報酬	91	下水道運営審議会
					給料	18,746	職員5名分
					手当	7,714	扶養手当 507 通勤手当 270 管理職手当 182 期末手当 3,137 勤勉手当 2,683 地域手当 382 時間外勤務手当 253 児童手当 300
					賞与引当金繰入額	2,327	賞与引当金
					共済費	8,254	職員共済組合負担金 5,633 退職手当負担金 2,531 公務災害負担金 90
					共済費引当金繰入額	461	共済費引当金

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明				
					区 分	金 額					
4. 総 係 費					旅費	35	普通旅費				
					備消耗品費	475	消耗品				
					食糧費	50	食糧費				
					被服費	20	被服費				
					報償費	400	受益者負担金一括納付報奨金				
					光熱水費	1,714	光熱水費				
					印刷製本費	30	諸用紙印刷代				
					通信運搬費	300	郵便料 100 電信電話料 200				
					使用料	1,650	会場借上料 20 有料道路通行料及び駐車料 20 基幹系システム使用料 94 公営企業会計システム使用料 1,516				
					手数料	43	手数料				
					委託料	797	管理棟清掃業務委託料 550 複写機保守点検委託料 171 職員健康診断委託料 10 収納伝送業務委託料 66				
					負担金	260	日本下水道協会負担金 90 茨城県下水道協会負担金 20 茨城県下水道整備促進協議会負担金 40 鬼怒小貝流域下水道整備推進協議会負担金 30 小貝川東部流域下水道整備推進協議会負担金 30 下水道研修会負担金 50				
					保険料	70	傷害保険料 10 下水道賠償責任保険料 60				
					貸倒引当金繰入額	711	貸倒引当金繰入額				
					雑費	20	雑費				
					5. 流域下水道維持管理費負担金	228,976	221,431	7,545	負担金	228,976	鬼怒小貝流域下水道維持管理負担金 220,582 鬼怒小貝流域下水道維持管理負担金 (電気料金分) 995 小貝川東部流域下水道維持管理負担金 7,375 小貝川東部流域下水道維持管理負担金 (電気料金分) 24
					6. 減 価 償 却 費		377,095	373,870	3,225	有形固定資産減価償却費	315,854
無形固定資産減価償却費	61,241	流域下水道利用権									
7. その他営業費用		300	300	0	雑支出	300	受益者負担金及び使用料過誤納還付金				

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
2. 営業外費用		72,076	75,857	△ 3,781			
	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	65,476	69,257	△ 3,781	企業債利息 (建設改良)	65,476	公共下水道事業債利子 40,934 流域下水道事業債利子 12,220 資本費平準化債利子 8,676 下水道事業債(特別措置分)利子 2,580 災害復旧事業債利子 1 公営企業会計適用債利子 65 一時借入金利子 1,000
	2. 消費税及び 地方消費税	6,600	6,600	0	消費税及び地方消 費税	6,600	消費税及び地方消費税
3. 予 備 費		2,000	2,000	0			
	1. 予 備 費	2,000	2,000	0	予備費	2,000	予備費

資本的收入

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本的收入		530,700	503,406	27,294			
1. 補助金		60,700	90,500	△ 29,800			
	1. 国庫補助金	60,000	90,000	△ 30,000	公共下水道補助金	60,000	社会資本整備総合交付金
	2. 県補助金	700	500	200	県補助金	700	市町村下水道整備支援事業費補助金
2. 企業債		353,700	294,200	59,500			
	1. 企業債	353,700	294,200	59,500	企業債 (建設改良)	353,700	公共下水道事業債 130,000 流域下水道事業債 38,400 資本費平準化債 160,000 下水道事業債(特別措置分) 25,300
3. 負担金		116,300	118,706	△ 2,406			
	1. 他会計負担金	112,260	113,756	△1,496	一般会計繰入金	112,260	一般会計繰入金
	2. 受益者負担金	4,040	4,950	△ 910	受益者負担金	4,040	受益者負担金

資本的支出

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1. 資本的支出		699,600	690,190	9,410			
1. 建設改良費		281,934	263,530	18,404			
	1. 污水管渠建設改良費	239,153	253,653	△ 14,500	工事請負費	199,750	污水管布設工事 160,000 公共マス設置工事 8,750 污水管布設付帯工事 31,000
					委託料	13,000	污水管布設付帯工事実施設計業務委託料 5,000 下水道事業全体計画変更業務委託料 7,000 工事事前事後調査委託料 1,000
					補償費	1,000	物件移転その他補償費
					材料費	1,000	原材料費
					使用料	510	土木積算システム使用料
					給料	11,411	職員3名分
					手当	4,203	扶養手当 72 通勤手当 186 期末手当 1,841 勤勉手当 1,591 地域手当 228 時間外勤務手当 285
					賞与引当金繰入額	1,596	賞与引当金
					共済費	4,724	職員共済組合負担金 3,183 退職手当負担金 1,541
					共済費引当金繰入額	311	共済費引当金
					備消耗品費	323	消耗品費
					食糧費	40	食糧費
					被服費	50	被服費
					通信運搬費	50	郵便料
					印刷製本費	80	印刷製本費
					燃料費	500	燃料費
					修繕費	300	修繕費
					手数料	105	手数料
					公課費	50	自動車重量税
					保険料	150	自動車保険料

(単位 千円)

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
	2. 流域下水道建設改良費	40,731	9,877	30,854	負担金	40,731	鬼怒小貝流域下水道建設事業負担金 40,515 小貝川東部流域下水道建設事業負担金 216
	3. 固定資産購入費	2,050	0	2,050	自動車購入費	2,050	自動車購入費
2. 企業債償還金		417,666	426,660	△ 8,994			
	1. 企業債償還金	417,666	426,660	△ 8,994	企業債償還金 (建設改良)	412,778	公共下水道事業債償還元金 255,338 流域下水道事業債償還元金 75,436 資本費平準化債償還元金 57,873 下水道事業債(特別措置分)償還元金 22,431 災害復旧事業債償還元金 1,700
					企業債償還金 (その他)	4,888	公営企業会計適用債償還元金

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 168,900千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分損益勘定留保資金及び減債積立金で補填するものとする。

企業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 当 起 債 見 込 額	当 該 年 度 中 元 金 額 償 還 見 込 額	
公 共 下 水 道 事 業 債	3,022,867	2,889,150	130,000	255,338	2,763,812
流 域 下 水 道 事 業 債	805,030	769,541	38,400	75,436	732,505
資 本 費 平 準 化 債	824,901	912,728	160,000	57,873	1,014,855
下 水 道 事 業 債 (特 別 措 置 分)	313,746	317,553	25,300	22,431	320,422
公 営 企 業 会 計 適 用 債	25,200	20,312	0	4,888	15,424
災 害 復 旧 事 業 債	5,100	3,400	0	1,700	1,700
合 計	4,996,844	4,912,684	353,700	417,666	4,848,718