

令和7年度12月補正（その2）

恵那市予算書及び説明書

一 般 会 計
國 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計
介 護 保 険 事 業 特 別 会 計
後 期 高 齡 者 医 療 特 別 会 計
水 道 事 業 会 計
下 水 道 事 業 会 計
病 院 事 業 会 計
國 民 健 康 保 険 診 療 所 事 業 会 計

目 次

令和 7 年度 12 月補正（その 2）

1 一般会計補正予算	.....	3
2 国民健康保険事業特別会計補正予算	.....	81
3 介護保険事業特別会計補正予算	.....	97
4 後期高齢者医療特別会計補正予算	.....	117
5 水道事業会計補正予算	.....	129
6 下水道事業会計補正予算	.....	145
7 病院事業会計補正予算	.....	161
8 国民健康保険診療所事業会計補正予算	.....	179

議第167号

令和7年度恵那市一般会計補正予算（第7号）

令和7年度恵那市一般会計補正予算（第7号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 歳入歳出予算の総額に歳入歳出それぞれ 678,913千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ 34,909,951千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表 歳入歳出予算補正」による。

（繰越明許費の補正）

第2条 繰越明許費の追加は、「第2表 繰越明許費補正」による。

令和7年12月25日提出

恵那市長 小坂 喬峰

第 1 表 歳入歳出予算補正

1 歳 入

(単位:千円)

款	項	補正前の額	補 正 額	計
11 地方交付税		9,200,000	130,989	9,330,989
	1 地方交付税	9,200,000	130,989	9,330,989
15 国庫支出金		4,248,585	593,175	4,841,760
	2 国庫補助金	2,160,976	592,809	2,753,785
	3 国庫委託金	9,786	366	10,152
16 県支出金		2,082,850	525	2,083,375
	2 県補助金	1,100,523	22	1,100,545
	3 県委託金	202,874	503	203,377
19 繰 入 金		1,773,324	420	1,773,744
	1 特別会計繰入金	32,194	420	32,614
21 諸 収 入		1,032,186	△46,196	985,990
	5 雜 入	678,683	△46,196	632,487
歳 入 合 計		34,231,038	678,913	34,909,951

2 歳 出

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補 正 額	計
1 議 会 費		197,601	1,366	198,967
	1 議 会 費	197,601	1,366	198,967
2 総 務 費		5,212,672	42,395	5,255,067
	1 総務管理費	4,699,136	35,113	4,734,249
	2 徴 税 費	271,347	4,486	275,833
	3 戸籍住民基本台帳 費	155,217	1,623	156,840
	4 選 举 費	42,641	729	43,370
	5 統計調査費	32,387	213	32,600
	6 監査委員費	11,944	231	12,175
3 民 生 費		8,765,398	159,025	8,924,423
	1 社会福祉費	4,886,239	10,604	4,896,843
	2 児童福祉費	3,649,081	147,649	3,796,730
	3 生活保護費	221,065	406	221,471
	5 国民年金費	8,643	366	9,009
4 衛 生 費		3,670,336	18,860	3,689,196
	1 保健衛生費	2,128,407	12,438	2,140,845
	2 清 掃 費	1,317,192	6,422	1,323,614
6 農林水産業費		1,434,624	6,327	1,440,951
	1 農 業 費	1,055,080	5,063	1,060,143
	2 林 業 費	379,544	1,264	380,808
7 商 工 費		786,316	403,564	1,189,880
	1 商 工 費	786,316	403,564	1,189,880
8 土 木 費		3,107,916	8,078	3,115,994
	1 土木管理費	89,414	2,109	91,523
	2 道路橋りょう費	1,516,968	2,299	1,519,267
	4 都市計画費	1,363,125	3,274	1,366,399
	5 住 宅 費	105,969	396	106,365
9 消 防 費		1,106,722	17,134	1,123,856
	1 消 防 費	1,106,722	17,134	1,123,856
10 教 育 費		6,168,753	22,164	6,190,917
	1 教育総務費	446,094	4,193	450,287
	2 小学校費	395,478	2,157	397,635
	3 中学校費	2,959,285	1,098	2,960,383
	5 社会教育費	823,898	10,441	834,339
	6 保健体育費	1,500,288	4,275	1,504,563
歳 出 合 計		34,231,038	678,913	34,909,951

第 2 表 繰越明許費補正

1 追加

(単位:千円)

款	項	事業名	金額
03 民生費	02 児童福祉費	物価高対応子育て応援手当給付事業	131,718
07 商工費	01 商工費	生活応援券・プレミアム付商品券事業	400,000

予算説明書

1 総括 歳入歳出補正予算事項別明細書

(歳入)

(単位:千円)

款	補正前の額	補正額	計
11 地方交付税	9,200,000	130,989	9,330,989
15 国庫支出金	4,248,585	593,175	4,841,760
16 県支出金	2,082,850	525	2,083,375
19 繰入金	1,773,324	420	1,773,744
21 諸収入	1,032,186	△46,196	985,990
歳入合計	34,231,038	678,913	34,909,951

(歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
1 議 会 費	197,601	1,366	198,967
2 総 務 費	5,212,672	42,395	5,255,067
3 民 生 費	8,765,398	159,025	8,924,423
4 衛 生 費	3,670,336	18,860	3,689,196
6 農林水産業費	1,434,624	6,327	1,440,951
7 商 工 費	786,316	403,564	1,189,880
8 土 木 費	3,107,916	8,078	3,115,994
9 消 防 費	1,106,722	17,134	1,123,856
10 教 育 費	6,168,753	22,164	6,190,917
歳 出 合 計	34,231,038	678,913	34,909,951

(単位:千円)

2 歳 入

(款) 11 地方交付税
(項) 1 地方交付税

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計
11		地方交付税	9,200,000	130,989	9,330,989
	1	地方交付税	9,200,000	130,989	9,330,989
	1	地方交付税	9,200,000	130,989	9,330,989
15		国庫支出金	4,248,585	593,175	4,841,760
	2	国庫補助金	2,160,976	592,809	2,753,785
	1	総務費国庫補助金	839,722	461,047	1,300,769
	2	民生費国庫補助金	361,044	131,762	492,806
	3	国庫委託金	9,786	366	10,152
	2	民生費国庫委託金	8,780	366	9,146
16		県支出金	2,082,850	525	2,083,375
	2	県補助金	1,100,523	22	1,100,545
	2	民生費県補助金	336,682	22	336,704
	3	県委託金	202,874	503	203,377
	1	総務費県委託金	141,791	503	142,294
19		繰 入 金	1,773,324	420	1,773,744
	1	特別会計繰入金	32,194	420	32,614
	2	介護保険事業特別会計繰入金	30,194	420	30,614
21		諸 収 入	1,032,186	△46,196	985,990
	5	雜 入	678,683	△46,196	632,487
	1	雜 入	678,683	△46,196	632,487

(一般会計)

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 地方交付税	130,989	
1 総務管理費 補助金	461,047	物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金
1 社会福祉費 補助金	131,762	地域生活支援事業費補助金 44 物価高対応子育て応援手当支給事業補助金 131,718
2 国民年金費 委託金	366	国民年金事務委託金
1 社会福祉費 補助金	22	地域生活支援事業費補助金
3 選挙費委託 金	503	参議院議員通常選挙執行委託金
1 介護保険事 業特別会計 繰入金	420	
1 給食事業収 入	△46,504	
4 雜 入	308	

3 歳 出

(款) 1 議会費
(項) 1 議会費

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
1	1	議会費	197,601	1,366	198,967		1,366
		議会費	197,601	1,366	198,967		1,366
		議会費	197,601	1,366	198,967		1,366

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 給 料	622	○ 議会事務一般経費	1,366
		一般職給料	622
3 職員手当等	694	議員期末手当	417
		通勤手当	9
4 共 濟 費	50	時間外勤務手当	29
		期末手当	125
		勤勉手当	114
		共済組合負担金	50

(款) 2 総務費
(項) 1 総務管理費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
2	1	総務費	5,212,672	42,395	5,255,067		42,395
		総務管理費	4,699,136	35,113	4,734,249		35,113
		一般管理費	1,343,648	32,435	1,376,083		32,435
		会計管理費	31,610	5	31,615		5
		地域施設費	179,358	1,769	181,127		1,769
		高等教育振興費	4,350	57	4,407		57
		地域活性化対策費	18,980	288	19,268		288
		男女共同参画推進費	7,610	559	8,169		559

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 給 料	15,054	○ 職員人事給与事務経費 32,435 一般職給料 15,054
3 職員手当等	16,177	特別職手当 193 通勤手当 255
4 共 濟 費	1,204	時間外勤務手当 1,800 宿日直手当 29 期末手当 3,153 勤勉手当 2,838 退職手当組合負担金 7,909 共済組合負担金 1,204
8 旅 費	5	○ 会計管理費 5 費用弁償 5
1 報 酬	1,744	○ 振興室・振興事務所管理経費 1,769 非常勤職員報酬 1,744
4 共 濟 費	16	社会保険料 16 費用弁償 9
8 旅 費	9	
1 報 酉	57	○ 高等教育振興事業費（学びの継続） 57 非常勤職員報酬 57
1 報 酉	278	○ 山村振興地域等活性化事業費（モノ情報） 288 非常勤職員報酬 278
4 共 濟 費	10	社会保険料 10
1 報 酉	499	○ 男女共同参画推進事業費（担い手） 559 非常勤職員報酬 499
8 旅 費	60	費用弁償 60

(款) 2 総務費
(項) 2 徴税費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
2	2	徴税費	271,347	4,486	275,833		4,486
	1	税務総務費	152,027	4,486	156,513		4,486

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 紙 料	2,871	○ 稅務事務一般経費 一般職給料 4,486 2,871
3 職員手当等	1,404	通勤手当 66 時間外勤務手当 271
4 共 濟 費	211	期末手当 580 勤勉手当 487 共済組合負担金 211

(款) 2 総務費
(項) 3 戸籍住民基本台帳費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳		
						特定財源	一般財源	
	3		戸籍住民基本台帳費	155,217	1,623	156,840		1,623
		1	戸籍住民基本台帳費	155,217	1,623	156,840		1,623

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
1 報酬	133	○ 戸籍住民基本台帳事務一般経費 (市民サービス)	1,490
		一般職給料	934
2 給料	934	通勤手当	2
		時間外勤務手当	155
3 職員手当等	492	期末手当	179
		勤勉手当	156
4 共済費	64	共済組合負担金	64
		○ 旅券事務一般経費 (市民サービス)	133
		非常勤職員報酬	133

(款) 2 総務費
(項) 4 選挙費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
4		選挙費	42,641	729	43,370		729
	1	選挙管理委員会費	11,141	226	11,367		226
	2	参議院議員選挙費	31,500	503	32,003		503

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 紙 料	126	○ 選挙管理委員会費 226 一般職給料 126
3 職員手当等	89	時間外勤務手当 36 期末手当 29
4 共 濟 費	11	勤勉手当 24 共済組合負担金 11
3 職員手当等	503	○ 参議院議員選挙費 503 時間外勤務手当 503

(款) 2 総務費
(項) 5 統計調査費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
5	1	統計調査費	32,387	213	32,600		213
	1	統計調査総務費	4,617	213	4,830		213

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 紙 料	144	○ 統計調査総務費 一般職給料
3 職員手当等	58	時間外勤務手当
		期末手当
4 共 済 費	11	勤勉手当
		共済組合負担金

(款) 2 総務費
(項) 6 監査委員費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
	6	監査委員費	11,944	231	12,175		231
	1	監査委員費	11,944	231	12,175		231

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 紙料	149	○ 監査委員費	231
		一般職給料	149
3 職員手当等	69	期末手当	32
		勤勉手当	37
4 共済費	13	共済組合負担金	13

(款) 3 民生費
(項) 1 社会福祉費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3		民生費	8,765,398	159,025	8,924,423	145,354	13,671
1		社会福祉費	4,886,239	10,604	4,896,843	652	9,952
	1	社会福祉総務費	289,827	3,782	293,609		3,782
	2	心身障害者福祉費	1,289,028	184	1,289,212	国庫支出金 44 県支出金 22	118
	3	老人福祉費	418,025	1,711	419,736	繰入金 420	1,291
	4	国民健康保険費	442,041	2,943	444,984		2,943
	5	介護保険費	931,002	1,383	932,385		1,383

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区分	金額	
1 報酬	53	○ 地域福祉推進経費（安心暮らし） 非常勤職員報酬
2 給料	2,193	○ 社会福祉事務一般経費 非常勤職員報酬
3 職員手当等	1,339	一般職給料 通勤手当
4 共済費	197	時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 共済組合負担金
1 報酬	173	○ 障がい者地域生活支援事業費（安心暮らし） 非常勤職員報酬
4 共済費	3	社会保険料 費用弁償
8 旅費	8	
1 報酬	95	○ 【重層的支援】地域介護予防活動支援事業 非常勤職員報酬
2 給料	1,000	○ 【重層的支援】地域包括支援センター 一般職給料
3 職員手当等	534	通勤手当 時間外勤務手当
4 共済費	82	期末手当 勤勉手当 共済組合負担金
27 繰出金	2,943	○ 国民健康保険事業特別会計経費 特別会計繰出金
27 繰出金	1,383	○ 介護保険事業特別会計経費 特別会計繰出金

(款) 3 民生費
(項) 1 社会福祉費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
	6	後期高齢者 医療費	925,111	323	925,434	諸収入 166	157
	7	福祉医療費	548,938	133	549,071		133
	8	生活困窮者 自立支援事 業費	42,267	145	42,412		145

(一般会計)

(単位：千円)

節		説明	
区分	金額		
2 納入料	115	○ 後期高齢者医療特別会計経費 特別会計繰出金	
3 職員手当等	42	○ 後期高齢者一体的事業費 一般職給料	
4 共済費	9	期末手当 勤勉手当	
27 繰出金	157	共済組合負担金	
1 報酬	133	○ 子ども等福祉医療費助成事業費（安心子育て） 非常勤職員報酬	
1 報酬	145	○ 生活困窮者自立支援事業費（安心暮らし） 非常勤職員報酬	

(款) 3 民生費
(項) 2 児童福祉費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
2	2	児童福祉費	3,649,081	147,649	3,796,730	144,336	3,313
	1	児童福祉総務費	132,084	3,320	135,404		3,320
	2	児童福祉対策費	1,717,122	132,155	1,849,277	国庫支出金 144,336	△12,181
	3	こども園費	1,383,470	12,174	1,395,644		12,174

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 納入料	2,114	○ 【重層的支援】利用者支援事業	366
		一般職給料	252
3 職員手当等	1,055	通勤手当	2
		時間外勤務手当	17
4 共済費	151	期末手当	43
		勤勉手当	36
		共済組合負担金	16
		○ 児童福祉事務一般経費	2,954
		一般職給料	1,862
		通勤手当	24
		時間外勤務手当	246
		期末手当	365
		勤勉手当	322
		共済組合負担金	135
1 報酬	1,011	○ 【重層的支援】地域子育て支援拠点事業	437
		非常勤職員報酬	419
4 共済費	90	費用弁償	18
		○ 物価高対応子育て応援手当給付事業費	131,718
8 旅費	40	非常勤職員報酬	592
		社会保険料	90
10 需用費	135	費用弁償	22
		消耗品費	50
11 役務費	1,329	印刷製本費	85
		通信運搬費	475
12 委託料	1,550	手数料	854
		電算処理委託料	1,550
18 負担金補助 及び交付金	128,000	給付金	128,000
2 納入料	7,822	○ こども園教育・保育推進事業費（安心子育て）	12,174
		一般職給料	7,822
3 職員手当等	3,743	通勤手当	199

(款) 3 民生費
(項) 2 児童福祉費

款項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
				特定財源	一般財源

(一般会計)

(単位 : 千円)

節		説	明
区分	金額		
4 共 濟 費	609	時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 共済組合負担金	485 1,678 1,381 609

(款) 3 民生費
(項) 3 生活保護費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
	3	生活保護費	221,065	406	221,471		406
	1	生活保護費	219,127	406	219,533		406

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 紙料	273	○ 生活保護費	406
		一般職給料	273
3 職員手当等	116	時間外勤務手当	31
		期末手当	46
4 共済費	17	勤勉手当	39
		共済組合負担金	17

(款) 3 民生費
(項) 5 国民年金費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
	5		国民年金費	8,643	366	9,009	366
		1	国民年金費	8,643	366	9,009	国庫支出金 366

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
1 報酬	151	○ 国民年金事務一般経費	366
		非常勤職員報酬	151
2 給料	148	一般職給料	148
		時間外勤務手当	25
3 職員手当等	61	期末手当	20
		勤勉手当	16
4 共済費	6	共済組合負担金	6

(款) 4 衛生費
(項) 1 保健衛生費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
4	1	衛生費	3,670,336	18,860	3,689,196		18,860
		保健衛生費	2,128,407	12,438	2,140,845		12,438
		環境衛生費	221,741	2,450	224,191		2,450
		保健センタ一費	156,388	3,150	159,538		3,150
		地域医療対策費	1,260,958	6,838	1,267,796		6,838

(一般会計)

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 報酬	354	○ 環境対策経費（安心暮らし） 216 一般職給料 128
2 給料	1,301	通勤手当 2 時間外勤務手当 21
3 職員手当等	690	期末手当 30 勤勉手当 24
4 共済費	105	共済組合負担金 11 ○ 浄化槽設置促進事業費（安心暮らし） 174 一般職給料 120 通勤手当 7 時間外勤務手当 12 期末手当 16 勤勉手当 13 共済組合負担金 6 ○ 環境衛生一般経費 2,060 非常勤職員報酬 354 一般職給料 1,053 通勤手当 48 時間外勤務手当 74 期末手当 230 勤勉手当 213 共済組合負担金 88
2 給料	2,040	○ 保健センター一般経費（健康） 3,150 一般職給料 2,040
3 職員手当等	956	通勤手当 45 時間外勤務手当 99
4 共済費	154	期末手当 438 勤勉手当 374 共済組合負担金 154
		○ 病院事業費（一般会計負担分）（健康） 102

(款) 4 衛生費
(項) 1 保健衛生費

款項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
				特定財源	一般財源

(一般会計)

(単位 : 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
18 負担金補助 及び交付金	6,838	法適公営企業負担金補助金 102 ○ 診療所事業費 (一般会計負担分) (健康) 6,736 法適公営企業負担金補助金 6,736

(款) 4 衛生費
(項) 2 清掃費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
2		清掃費	1,317,192	6,422	1,323,614		6,422
	1	じん芥処理費	986,803	5,924	992,727		5,924
	2	し尿処理費	330,389	498	330,887		498

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
1 報酬	479	○ じん芥処理施設維持管理経費	2,135
		一般職給料	1,361
2 給料	3,453	通勤手当	91
		時間外勤務手当	113
3 職員手当等	1,676	期末手当	258
		勤勉手当	222
4 共済費	302	共済組合負担金	90
		○ じん芥収集処理事業費	3,407
8 旅費	14	非常勤職員報酬	479
		一般職給料	1,850
		通勤手当	76
		時間外勤務手当	116
		期末手当	372
		勤勉手当	308
		共済組合負担金	134
		社会保険料	58
		費用弁償	14
		○ 恵那リサイクルセンター管理運営経費	193
		一般職給料	121
		通勤手当	2
		時間外勤務手当	10
		期末手当	27
		勤勉手当	23
		共済組合負担金	10
		○ 恵那不燃物最終処分場維持管理経費	189
		一般職給料	121
		時間外勤務手当	7
		期末手当	28
		勤勉手当	23
		共済組合負担金	10
2 給料	336	○ 恵那し尿施設維持管理経費	498
		一般職給料	336

(款) 4 衛生費
(項) 2 清掃費

款項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
				特定財源	一般財源

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
3 職員手当等	139	通勤手当	24
		時間外勤務手当	1
4 共 濟 費	23	期末手当	63
		勤勉手当	51
		共済組合負担金	23

(款) 6 農林水産業費
(項) 1 農業費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
6		農林水産業費	1,434,624	6,327	1,440,951	142	6,185
1		農業費	1,055,080	5,063	1,060,143	142	4,921
	1	農業委員会費	50,103	651	50,754		651
	2	農業総務費	95,084	2,524	97,608		2,524
	3	農業振興費	121,957	546	122,503	諸収入 142	404
	4	農業農村整備費	571,485	853	572,338		853

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 納入料	399	○ 農業委員会一般経費	651
		一般職給料	399
3 職員手当等	217	通勤手当	7
		時間外勤務手当	39
4 共済費	35	期末手当	88
		勤勉手当	83
		共済組合負担金	35
2 納入料	1,633	○ 農業総務一般経費	2,524
		一般職給料	1,633
3 職員手当等	772	通勤手当	16
		時間外勤務手当	143
4 共済費	119	宿日直手当	18
		期末手当	317
		勤勉手当	278
		共済組合負担金	119
1 報酬	539	○ 担い手育成事業費（産業）	142
		非常勤職員報酬	142
4 共済費	7	○ 地産地消推進事業費（潤うまち）	404
		非常勤職員報酬	397
		社会保険料	7
1 報酬	92	○ 農業生産基盤一般経費	853
		非常勤職員報酬	92
2 納入料	420	一般職給料	420
		通勤手当	10
3 職員手当等	307	時間外勤務手当	132
		期末手当	90
4 共済費	34	勤勉手当	75
		共済組合負担金	32

(款) 6 農林水産業費
(項) 1 農業費

款項目	補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
				特定財源	一般財源
7 農業集落排水事業費	171,561	489	172,050		489

(一般会計)

(単位 : 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
		社会保険料 2
18 負担金補助 及び交付金	489	○ 農業集落排水事業費 489 法適公営企業負担金補助金 489

(款) 6 農林水産業費
(項) 2 林業費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
2		林業費	379,544	1,264	380,808		1,264
	1	林業総務費	41,098	865	41,963		865
	4	林業基盤整備費	109,174	399	109,573		399

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 紙料	554	○ 林業総務一般経費	865
		一般職給料	554
3 職員手当等	269	通勤手当	9
		時間外勤務手当	52
4 共済費	42	期末手当	111
		勤勉手当	97
		共済組合負担金	42
2 紙料	251	○ 林業基盤整備事業費（産業）	399
		一般職給料	251
3 職員手当等	127	時間外勤務手当	24
		期末手当	56
4 共済費	21	勤勉手当	47
		共済組合負担金	21

(款) 7 商工費
(項) 1 商工費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
7	1	商工費	786,316	403,564	1,189,880	400,000	3,564
		商工費	786,316	403,564	1,189,880	400,000	3,564
		商工総務費	136,156	3,564	139,720		3,564
	2	商工振興費	258,200	400,000	658,200	国庫支出金 400,000	

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 報 酬	65	○ 商工総務一般経費 一般職給料 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 共済組合負担金 ○ 消費生活相談事業費 非常勤職員報酬
2 給 料	2,172	3,499 2,172 31 267 452 398 179 65 65
3 職員手当等	1,148	
4 共 濟 費	179	
18 負担金補助 及び交付金	400,000	○ 商工業振興事業費 (産業) 補助交付金 400,000 400,000

(款) 8 土木費
(項) 1 土木管理費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
8	1	土木費	3,107,916	8,078	3,115,994		8,078
		土木管理費	89,414	2,109	91,523		2,109
		土木総務費	50,613	1,083	51,696		1,083
		施設監理費	38,801	1,026	39,827		1,026

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 給 料	645	○ 建設管理総務経費	1,083
		一般職給料	645
3 職員手当等	390	通勤手当	26
		時間外勤務手当	109
4 共 濟 費	48	期末手当	131
		勤勉手当	124
		共済組合負担金	48
2 給 料	662	○ 施設監理総務経費	1,026
		一般職給料	662
3 職員手当等	311	通勤手当	12
		時間外勤務手当	31
4 共 濟 費	53	期末手当	141
		勤勉手当	127
		共済組合負担金	53

(款) 8 土木費
(項) 2 道路橋りょう費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
2	2	道路橋りょう費	1,516,968	2,299	1,519,267		2,299
	1	道路橋りょう総務費	112,018	2,299	114,317		2,299

(一般会計)

(単位 : 千円)

節		説	明
区分	金額		
2 給 料	1,413	○ 道路橋りょう総務経費	2,299
		一般職給料	1,413
3 職員手当等	779	通勤手当	40
		時間外勤務手当	198
4 共 濟 費	107	期末手当	298
		勤勉手当	243
		共済組合負担金	107

(款) 8 土木費
(項) 4 都市計画費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
4	4	都市計画費	1,363,125	3,274	1,366,399		3,274
	1	都市計画総務費	87,699	2,150	89,849		2,150
	5	下水道費	774,956	1,124	776,080		1,124

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 納 料	1,401	○ 都市計画一般経費 2,150 一般職給料 1,401
3 職員手当等	639	通勤手当 29 時間外勤務手当 53
4 共 濟 費	110	期末手当 290 勤勉手当 267 共済組合負担金 110
18 負担金補助 及び交付金	683	○ 下水道事業費（一般会計負担分） 1,124 法適公営企業負担金補助金 683 下水道事業会計出資金 441
23 投資及び出 資金	441	

(款) 8 土木費
(項) 5 住宅費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
	5	住宅費	105,969	396	106,365		396
	1	住宅管理費	105,969	396	106,365		396

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 納料	251	○ 市営住宅維持管理費（安心暮らし） 一般職給料	396 251
3 職員手当等	124	通勤手当 時間外勤務手当	2 17
4 共済費	21	期末手当 勤勉手当 共済組合負担金	57 48 21

(款) 9 消防費
(項) 1 消防費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
9	1	消防費	1,106,722	17,134	1,123,856		17,134
		消防費	1,106,722	17,134	1,123,856		17,134
		常備消防費	796,342	17,134	813,476		17,134

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 給 料	10,276	○ 常備消防一般経費	17,134
		一般職給料	10,276
3 職員手当等	6,046	通勤手当	415
		時間外勤務手当	932
4 共 濟 費	812	休日勤務手当	472
		期末手当	2,186
		勤勉手当	1,926
		夜間勤務手当	115
		共済組合負担金	812

(款) 10 教育費
(項) 1 教育総務費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
10	1	教育費	6,168,753	22,164	6,190,917	1,925	20,239
		教育総務費	446,094	4,193	450,287		4,193
		事務局費	195,677	3,593	199,270		3,593
		教育振興費	211,967	600	212,567		600

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 給 料	2,139	○ 教育総務一般管理経費 3,593 一般職給料 2,139
3 職員手当等	1,302	通勤手当 52 時間外勤務手当 168
4 共 濟 費	152	期末手当 427 勤勉手当 324 退職手当組合負担金 331 共済組合負担金 152
1 報 酬	600	○ 特色ある教育推進事業費（安心子育て） 600 非常勤職員報酬 600

(款) 10 教育費
(項) 2 小学校費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
2	2	小学校費	395,478	2,157	397,635		2,157
	1	学校管理費	215,431	657	216,088		657
	2	学校教育振興費	175,927	1,500	177,427		1,500

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
1 報酬	400	○ 小学校運営一般経費 非常勤職員報酬	657 400
2 給料	187	一般職給料 通勤手当	187 5
3 職員手当等	61	期末手当 勤勉手当	31 25
4 共済費	9	共済組合負担金	9
1 報酬	1,500	○ 小学校教育振興費（学びの継続） 非常勤職員報酬	1,500 1,500

(款) 10 教育費
(項) 3 中学校費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3	3	中学校費	2,959,285	1,098	2,960,383		1,098
	1	学校管理費	143,642	1,098	144,740		1,098

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 報 酬	1,000	○ 中学校運営一般経費 非常勤職員報酬 1,000
2 給 料	80	一般職給料 通勤手当 80
3 職員手当等	17	期末手当 勤勉手当 9
4 共 済 費	1	共済組合負担金 6
		1

(款) 10 教育費
(項) 5 社会教育費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
5	1	社会教育費	823,898	10,441	834,339		10,441
	1	社会教育総務費	89,153	2,430	91,583		2,430
	2	生涯学習費	194,961	3,600	198,561		3,600
	4	文化施設費	118,592	855	119,447		855
	5	図書館費	162,814	3,556	166,370		3,556

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 報 酬	390	○ 社会教育総務費 2,430 非常勤職員報酬 390
2 給 料	1,373	一般職給料 1,373 通勤手当 19
3 職員手当等	584	時間外勤務手当 105 期末手当 236
4 共 濟 費	83	勤勉手当 224 共済組合負担金 83
1 報 酉	3,480	○ コミュニティセンター講座運営事業費 (学びの継続) 3,600 非常勤職員報酬 3,480
8 旅 費	120	費用弁償 120
1 報 酉	79	○ 恵那文化センター管理経費 855 非常勤職員報酬 79
2 給 料	486	一般職給料 486 通勤手当 12
3 職員手当等	255	時間外勤務手当 55 期末手当 98
4 共 濟 費	35	勤勉手当 90 共済組合負担金 35
1 報 酉	2,590	○ 図書館運営経費 3,556 非常勤職員報酬 2,590
2 給 料	528	一般職給料 528 通勤手当 12
3 職員手当等	208	時間外勤務手当 9 期末手当 98
4 共 濟 費	34	勤勉手当 89 共済組合負担金 34
8 旅 費	196	費用弁償 196

(款) 10 教育費
(項) 6 保健体育費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
6	2	保健体育費	1,500,288	4,275	1,504,563	1,925	2,350
	2	スポーツ推進総務費	55,320	1,495	56,815		1,495
	5	学校給食費	750,521	2,780	753,301	国庫支出金 48,429 諸収入 △46,504	855

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 納 入 料	993	○ スポーツ推進一般経費	1,495
		一般職給料	993
3 職員手当等	431	通勤手当	22
		時間外勤務手当	35
4 共 濟 費	71	期末手当	200
		勤勉手当	174
		共済組合負担金	71
2 納 入 料	547	○ 学校給食センター一般経費	1,925
		補助交付金	1,925
3 職員手当等	268	○ 恵那市学校給食センター維持運営費	601
		一般職給料	376
4 共 濟 費	40	通勤手当	10
		時間外勤務手当	29
18 負担金補助 及び交付金	1,925	期末手当	80
		勤勉手当	75
		共済組合負担金	31
		○ 明智学校給食センター維持運営費	254
		一般職給料	171
		時間外勤務手当	20
		期末手当	30
		勤勉手当	24
		共済組合負担金	9

給与費明細書

1. 特別職

(単位: 千円)

区分	職員数 (人)	給与費					共済費	合計
		報酬	給料	期末手当 (年間支給率)	その他手当	計		
補正後	長等	3	0	26,760	12,445 (4.60月)	8,028	47,233	6,719 53,952
	議員	18	83,284	0	38,310 (4.60月)	0	121,594	22,314 143,908
	その他	1,542	82,067	0	0	0	82,067	4,750 86,817
	計	1,563	165,351	26,760	50,755	8,028	250,894	33,783 284,677
補正前	長等	3	0	26,760	12,177 (4.55月)	8,028	46,965	6,661 53,626
	議員	18	83,284	0	37,893 (4.55月)	0	121,177	22,314 143,491
	その他	1,542	82,067	0	0	0	82,067	4,750 86,817
	計	1,563	165,351	26,760	50,070	8,028	250,209	33,725 283,934
比較	長等	0	0	0	268	0	268	58 326
	議員	0	0	0	417	0	417	0 417
	その他	0	0	0	0	0	0	0 0
	計	0	0	0	685	0	685	58 743

2. 一般職

(1) 総括

(単位：千円)

区分	職員数 (人)	給 与 費				共済費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当	計			
補正後	1,015 (499)	979,343 (954,141)	2,062,964	1,539,787	4,582,094 (954,141)	836,150 (144,895)	5,418,244 (1,099,036)	
補正前	1,015 (499)	963,895 (938,693)	1,995,859	1,496,380	4,456,134 (938,693)	830,947 (144,799)	5,287,081 (1,083,492)	
比較	0 (0)	15,448 (15,448)	67,105	43,407	125,960 (15,448)	5,203 (96)	131,163 (15,544)	

※ () 内は会計年度任用職員の内数

職員手当の内訳

区分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	単身赴任手当	特殊勤務手当	時間外手当	休日勤務手当
補正後	48,081	57,487	15,827	49,011	1,536	10,509	229,004	16,676
補正前	48,081	57,487	15,827	47,330	1,536	10,509	222,138	16,204
比較	0	0	0	1,681	0	0	6,866	472

区分	夜間勤務手当	宿日直手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当組合負担金		合 計
補正後	5,589	1,797	348	445,731	386,957	271,234		1,539,787
補正前	5,474	1,750	348	431,888	374,814	262,994		1,496,380
比較	115	47	0	13,843	12,143	8,240		43,407

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考
給料	67,105	給与改定に 伴う増減分	67,105	給与改定実施時期 4月
職員手当	43,407	制度改革に 伴う増減分	43,407 管理職手当 0 扶養手当 0 住居手当 0 通勤手当 1,681 単身赴任手当 0 特殊勤務手当 0 時間外手当 6,866 休日勤務手当 472 夜間勤務手当 115 宿日直手当 47 管理職員特別勤務手当 0 期末手当 13,843 勤勉手当 12,143 退職手当組合負担金 8,240	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

(単位:円)

区分		一般行政職	消防職	技能労務職	備考
令和7年12月1日現在 (補正後)	平均給料月額	330,599	307,366	314,572	
	平均給与月額	392,657	403,511	360,644	
	平均年齢(歳)	42.25	37.07	48.94	
令和7年12月1日現在 (補正前)	平均給料月額	320,021	296,321	305,192	
	平均給与月額	380,722	389,752	350,376	
	平均年齢(歳)	42.25	37.07	48.94	

イ. 初任給

(単位:円)

区分	恵那市			国	
	一般行政職	消防職	技能労務職	一般行政職	技能労務職
大学卒	232,000	232,000		232,000	
高校卒	200,300	200,300	~ 198,200 240,400	200,300	~ 198,200 240,400

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)			
補正後	2.300	2.350	4.650	有	
補正前	2.300	2.300	4.600	有	
国の制度	2.300	2.350	4.650	有	

議第168号

令和7年度恵那市国民健康保険事業特別会計補正予算（第3号）

令和7年度恵那市の国民健康保険事業特別会計補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 歳入歳出予算の総額に歳入歳出それぞれ 3,033千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ 5,234,712千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表 歳入歳出予算補正」による。

令和7年12月25日提出

恵那市長 小坂 喬峰

第 1 表 歳入歳出予算補正

1 歳 入

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補 正 額	計
5 繰 入 金		517,041	3,033	520,074
	1 一般会計繰入金	442,041	2,943	444,984
	2 基金繰入金	75,000	90	75,090
歳 入 合 計		5,231,679	3,033	5,234,712

2 歳出

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補正額	計
1 総務費		155,862	2,728	158,590
	1 総務管理費	130,952	2,728	133,680
4 保健事業費		110,088	305	110,393
	2 保健事業費	31,833	305	32,138
歳出合計		5,231,679	3,033	5,234,712

予算説明書

1 総括 歳入歳出補正予算事項別明細書

(歳入)

(単位:千円)

款	補正前の額	補正額	計
5 繰入金	517,041	3,033	520,074
歳入合計	5,231,679	3,033	5,234,712

(歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
1 総務費	155,862	2,728	158,590
4 保健事業費	110,088	305	110,393
歳出合計	5,231,679	3,033	5,234,712

(単位:千円)

2 歳 入

(款) 5 繰 入 金
(項) 1 一般会計繰入金

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計
5		繰 入 金	517,041	3,033	520,074
	1	一般会計繰入金	442,041	2,943	444,984
	1	一般会計繰入金	442,041	2,943	444,984
	2	基金繰入金	75,000	90	75,090
	1	基金繰入金	75,000	90	75,090

(国民健康保険事業特別会計)

(単位 : 千円)

節		説明
区分	金額	
1 一般会計繰入金	2,943	
1 基金繰入金	90	

3 歳 出

(款) 1 総務費
(項) 1 総務管理費

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
1	1	総務費	155,862	2,728	158,590	2,728	
		総務管理費	130,952	2,728	133,680	2,728	
	1	一般管理費	130,952	2,728	133,680	繰入金 2,728	

(国民健康保険事業特別会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
1 報酬	203	○ 一般管理経費	2,728
		非常勤職員報酬	203
2 給料	1,402	一般職給料	1,402
		通勤手当	24
3 職員手当等	1,011	時間外勤務手当	247
		期末手当	300
4 共済費	112	勤勉手当	257
		退職手当組合負担金	183
		共済組合負担金	112

(款) 4 保健事業費
(項) 2 保健事業費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
4	2	保健事業費	110,088	305	110,393	215	90
		保健事業費	31,833	305	32,138	215	90
		1 健康づくり 推進費	19,250	90	19,340		90
	2	保健福祉総 合施設管理 費	12,583	215	12,798	繰入金 215	

(国民健康保険事業特別会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 報 酬	90	○ 健康づくり推進事業費 90 非常勤職員報酬 90
2 給 料	125	○ かみやはぎ総合保健福祉センター費 215 一般職給料 125
3 職員手当等	80	通勤手当 12 期末手当 28
4 共 濟 費	10	勤勉手当 24 退職手当組合負担金 16 共済組合負担金 10

給与費明細書

1. 一般職

(1) 総括

(単位: 千円)

区分	職員数 (人)	給与費				共済費	合計	備考
		報酬	給料	職員手当	計			
補正後	25 (12)	26,399 (26,399)	50,740	36,970	114,109 (26,399)	21,146 (4,158)	135,255 (30,557)	
補正前	25 (12)	26,106 (26,106)	49,213	35,879	111,198 (26,106)	21,024 (4,158)	132,222 (30,264)	
比較	0 (0)	293 (293)	1,527	1,091	2,911 (293)	122 (0)	3,033 (293)	

※ () 内は会計年度任用職員の内数

職員手当の内訳

区分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	単身赴任手当	特殊勤務手当	時間外手当	休日勤務手当
補正後	537	856	0	917	0	0	7,632	0
補正前	537	856	0	881	0	0	7,385	0
比較	0	0	0	36	0	0	247	0

区分	夜間勤務手当	宿日直手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当組合負担金		合計
補正後	0	0	0	11,054	9,364	6,610		36,970
補正前	0	0	0	10,726	9,083	6,411		35,879
比較	0	0	0	328	281	199		1,091

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考
給料	1,527	給与改定に 伴う増減分	1,527	給料改定実施時期 4月
職員手当	1,091	制度改正に 伴う増減分	1,091 管理職手当 0 扶養手当 0 住居手当 0 通勤手当 36 単身赴任手当 0 特殊勤務手当 0 時間外手当 247 休日勤務手当 0 夜間勤務手当 0 宿日直手当 0 管理職員特別勤務手当 0 期末手当 328 勤勉手当 281 退職手当組合負担金 199	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

(単位:円)

区分		一般行政職	看護保健職	一	備考
令和7年12月1日現在 (補正後)	平均給料月額	319,512	394,100		
	平均給与月額	386,693	414,328		
	平均年齢(歳)	43.67	57.00		
令和7年12月1日現在 (補正前)	平均給料月額	309,774	383,700		
	平均給与月額	375,068	402,914		
	平均年齢(歳)	43.67	57.00		

イ. 初任給

(単位:円)

区分	恵那市			国	
	一般行政職	看護保健職	一	一般行政職	看護保健職
大学卒	232,000	269,100		232,000	269,100
短大卒	216,500	263,400		216,500	263,400
高校卒	200,300			200,300	

ウ. 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)			
補正後	2.300	2.350	4.650	有	
補正前	2.300	2.300	4.600	有	
国の制度	2.300	2.350	4.650	有	

議第169号

令和7年度恵那市介護保険事業特別会計補正予算（第3号）

令和7年度恵那市の介護保険事業特別会計補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第1条 歳入歳出予算の総額に歳入歳出それぞれ 1,803千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ 6,489,538千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第1表 歳入歳出予算補正」による。

令和7年12月25日提出

恵那市長 小坂 喬峰

第 1 表 歳入歳出予算補正

1 歳 入

(単位:千円)

款	項	補正前の額	補 正 額	計
4 支払基金交付金		1,663,774	25	1,663,799
	1 支払基金交付金	1,663,774	25	1,663,799
8 繰 入 金		975,468	1,778	977,246
	1 一般会計繰入金	931,002	1,383	932,385
	2 基金繰入金	44,466	395	44,861
歳 入	合 計	6,487,735	1,803	6,489,538

2 歳 出

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補 正 額	計
1 総務費		121,690	1,160	122,850
	1 総務管理費	40,985	862	41,847
	3 介護認定事業費	72,370	298	72,668
3 地域支援事業費		152,475	223	152,698
	1 介護予防・日常生活支援総合事業費	152,475	223	152,698
5 諸支出金		173,780	420	174,200
	2 繰出金	30,194	420	30,614
歳 出	合 計	6,487,735	1,803	6,489,538

予算説明書

1 総括 歳入歳出補正予算事項別明細書

(歳入)

(単位:千円)

款	補正前の額	補正額	計
4 支払基金交付金	1,663,774	25	1,663,799
8 繰入金	975,468	1,778	977,246
歳入合計	6,487,735	1,803	6,489,538

(歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
1 総務費	121,690	1,160	122,850
3 地域支援事業費	152,475	223	152,698
5 諸支出金	173,780	420	174,200
歳出合計	6,487,735	1,803	6,489,538

(単位:千円)

2 歳 入

(款) 4 支払基金交付金
(項) 1 支払基金交付金

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計
4		支払基金交付金	1,663,774	25	1,663,799
	1	支払基金交付金	1,663,774	25	1,663,799
	2	地域支援事業支援交付金	38,604	25	38,629
8		繰 入 金	975,468	1,778	977,246
	1	一般会計繰入金	931,002	1,383	932,385
	1	一般会計繰入金	931,002	1,383	932,385
	2	基金繰入金	44,466	395	44,861
	1	介護保険給付基金繰入金	44,466	395	44,861

(介護保険事業特別会計)

(単位:千円)

節		説明
区分	金額	
1 現年度分	25	介護予防・日常生活支援総合事業交付金
2 事務費繰入金	1,160	
4 地域支援事業繰入金（ 指定介護予防支援事業 ）	223	
1 介護保険給付基金繰入金	395	介護保険給付基金繰入金

3 歳 出

(款) 1 総務費
(項) 1 総務管理費

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
1	1	総務費	121,690	1,160	122,850	1,160	
		総務管理費	40,985	862	41,847	862	
	1	一般管理費	40,985	862	41,847	繰入金 862	

(介護保険事業特別会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 納 料	518	○ 一般管理費 862 一般職給料 518
3 職員手当等	308	通勤手当 5 時間外勤務手当 51
4 共 済 費	36	期末手当 100 勤勉手当 84 退職手当組合負担金 68 共済組合負担金 36

(款) 1 総務費
(項) 3 介護認定事業費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3	3	介護認定事業費	72,370	298	72,668	298	
	1	介護認定事業費	72,370	298	72,668	繰入金 298	

(介護保険事業特別会計)

(単位 : 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 報 酬	292	○ 介護認定事業費 非常勤職員報酬 費用弁償
8 旅 費	6	292 6

(款) 3 地域支援事業費
 (項) 1 介護予防・日常生活支援総合事業費

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
3	1	地域支援事業費	152,475	223	152,698	223	
		介護予防・日常生活支援総合事業費	152,475	223	152,698	223	
		2 指定介護予防支援事業費	23,894	223	24,117	繰入金 223	

(介護保険事業特別会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 紙 料	129	○ 指定介護予防支援事業費	223
		一般職給料	129
3 職員手当等	83	時間外勤務手当	11
		期末手当	30
4 共 濟 費	11	勤勉手当	25
		退職手当組合負担金	17
		共済組合負担金	11

(款) 5 諸支出金
(項) 2 繰出金

款項目			補正前の額	補正額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
5	2	諸支出金	173,780	420	174,200	420	
		繰出金	30,194	420	30,614	420	
	1	他会計繰出金	30,194	420	30,614	繰入金 395 支払基金交付 25	

(介護保険事業特別会計)

(単位 : 千円)

節		説	明
区分	金額		
27 繰出金	420	○ 他会計繰出金 一般会計繰出金	420

給与費明細書

1. 一般職

(1) 総括

(単位: 千円)

区分	職員数 (人)	給与費				共済費	合計	備考
		報酬	給料	職員手当	計			
補正後	16 (11)	26,677 (26,677)	19,404	12,717	58,798 (26,677)	10,797 (4,439)	69,595 (31,116)	
補正前	16 (11)	26,385 (26,385)	18,757	12,326	57,468 (26,385)	10,750 (4,439)	68,218 (30,824)	
比較	0 (0)	292 (292)	647	391	1,330 (292)	47 (0)	1,377 (292)	

※ () 内は会計年度任用職員の内数

職員手当の内訳

区分	管理職手当	扶養手当	住居手当	通勤手当	単身赴任手当	特殊勤務手当	時間外手当	休日勤務手当
補正後	0	570	0	222	0	0	1,907	0
補正前	0	570	0	217	0	0	1,845	0
比較	0	0	0	5	0	0	62	0

区分	夜間勤務手当	宿日直手当	管理職員特別勤務手当	期末手当	勤勉手当	退職手当組合負担金		合計
補正後	0	0	0	4,144	3,350	2,524		12,717
補正前	0	0	0	4,014	3,241	2,439		12,326
比較	0	0	0	130	109	85		391

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考
給料	647	給与改定に 伴う増減分	647	給与改定実施時期 4月
職員手当	391	制度改革に 伴う増減分	391	管理職手当 0 扶養手当 0 住居手当 0 通勤手当 5 単身赴任手当 0 特殊勤務手当 0 時間外手当 62 休日勤務手当 0 夜間勤務手当 0 宿日直手当 0 管理職員特別勤務手当 0 期末手当 130 勤勉手当 109 退職手当組合負担金 85

(3) 給料及び職員手当の状況

ア. 職員1人当たり給与

(単位:円)

区分		一般行政職	—	—	備考
令和7年12月1日現在 (人勧後)	平均給料月額	323,400			
	平均給与月額	368,343			
	平均年齢(歳)	41.00			
令和7年12月1日現在 (人勧前)	平均給料月額	312,600			
	平均給与月額	356,435			
	平均年齢(歳)	41.00			

イ. 初任給

(単位:円)

区分	恵那市			国	
	一般行政職	—	—	一般行政職	—
大学卒	232,000			232,000	
高校卒	200,300			200,300	

ウ. 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)			
補正後	2.300	2.350	4.650	有	
補正前	2.300	2.300	4.600	有	
国の制度	2.300	2.350	4.650	有	

議第 170 号

令和 7 年度恵那市後期高齢者医療特別会計補正予算（第 2 号）

令和 7 年度恵那市の後期高齢者医療特別会計補正予算（第 2 号）は、次に定めるところによる。

（歳入歳出予算の補正）

第 1 条 歳入歳出予算の総額に歳入歳出それぞれ 157 千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ 971, 166 千円とする。

2 歳入歳出予算の補正の款項の区分及び当該区分ごとの金額並びに補正後の歳入歳出予算の金額は、「第 1 表 歳入歳出予算補正」による。

令和 7 年 12 月 25 日提出

恵那市長 小坂 喬峰

第 1 表 歳入歳出予算補正

1 歳 入

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補 正 額	計
3 繰 入 金		248,635	157	248,792
	1 一般会計繰入金	248,635	157	248,792
歳 入 合 計		971,009	157	971,166

2 歳出

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補正額	計
1 総務費		19,271	157	19,428
	1 総務管理費	3,441	157	3,598
歳出合計		971,009	157	971,166

予算説明書

1 総括 歳入歳出補正予算事項別明細書

(歳入)

(単位:千円)

款	補正前の額	補正額	計
3 繰入金	248,635	157	248,792
歳入合計	971,009	157	971,166

(歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
1 総 務 費	19,271	157	19,428
歳 出 合 計	971,009	157	971,166

(単位:千円)

2 歳 入

(款) 3 繰 入 金
(項) 1 一般会計繰入金

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計
3	1	繰 入 金	248,635	157	248,792
		一般会計繰入金	248,635	157	248,792
	1	一般会計繰入金	248,635	157	248,792

(後期高齢者医療特別会計)

(単位 : 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 事務費繰入 金	157	

3 歳 出

(款) 1 総務費
(項) 1 総務管理費

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計	補正額の財源内訳	
						特定財源	一般財源
1	1	総務費	19,271	157	19,428	157	
		総務管理費	3,441	157	3,598	157	
		一般管理費	3,441	157	3,598	繰入金 157	

(後期高齢者医療特別会計)

(単位 : 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 報 酬	155	○ 一般管理費 非常勤職員報酬 費用弁償
8 旅 費	2	157 155 2

給与明細書

1. 一般職

(1) 総括

(単位: 千円)

区分	職員数 (人)	給与費				共済費	合計	備考
		報酬	給料	職員手当	計			
本年度	1 (1)	2,875 (2,875)	0	0	2,875 (2,875)	469 (469)	3,344 (3,344)	
前年度	1 (1)	2,720 (2,720)	0	0	2,720 (2,720)	469 (469)	3,189 (3,189)	
比較	0 (0)	155 (155)	0	0	155 (155)	0 (0)	155 (155)	

※ () 内は会計年度任用職員の内数

議第171号

令和7年度恵那市水道事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和7年度恵那市水道事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出の補正）

第2条 令和7年度恵那市水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

支	出		
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 水道事業費用			
1, 663, 576千円	1, 519千円	1, 665, 095千円	
第1項 営業費用			
1, 590, 776千円	1, 519千円	1, 592, 295千円	

（資本的支出の補正）

第3条 予算第4条本文括弧書中「606, 997千円」を「607, 493千円」に、「42, 783千円」を「42, 784千円」に、「564, 214千円」を「564, 709千円」に改め、資本的支出の予定額を次のとおり補正する。

支	出		
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 資本的支出			
1, 029, 446千円	496千円	1, 029, 942千円	
第1項 建設改良費			
519, 646千円	496千円	520, 142千円	

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正）

第4条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
(1) 職員給与費			
73, 021千円	2, 015千円	75, 036千円	

令和7年12月25日提出

恵那市長 小坂 喬峰

予算説明書

令和7年度 恵那市水道事業会計予算実施計画

収益的支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費用			1,663,576	1,519	1,665,095	
	1 営 業 費 用		1,590,776	1,519	1,592,295	
		2 配水及び給水費	203,535	354	203,889	職員給与費
		4 総 係 費	85,697	1,165	86,862	職員給与費

資本的支出

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			1,029,446	496	1,029,942	
	1 建設改良費		519,646	496	520,142	
		3 建設改良事務費	17,081	496	17,577	職員給与費

令和7年度 恵那市水道事業会計予定キャッシュ・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)

(間接法)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	△ 85,835
減価償却費	714,000
長期前受金等戻入額	△ 237,300
受取利息及び受取配当金	△ 3,900
支払利息	58,800
未収金の増減額（△は増加）	△ 113,656
未払金の増減額（△は減少）	△ 100,000
たな卸資産の増減額（△は増加）	1
引当金の増減額	684
固定資産除却費	25,000
前払金の増減額	4,730
預り金の増減額	△ 961
前受金・未払費用の増減額	△ 250
小計	261,313
利息及び配当金の受取額	3,900
利息の支払額	△ 58,800
業務活動によるキャッシュ・フロー	206,413

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	△ 450,219
投資有価証券の取得による支出	△ 100,000
投資有価証券の売却による収入	100,000
国庫補助金による収入	102,128
工事負担金による収入	14,024
工事分担金による収入	9,700
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 324,367

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	21,400
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 409,746
他会計からの出資による収入	175,197
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 213,149

資金の増加額	△ 331,103
資金の期首残高	2,327,030
資金の期末残高	1,995,927

給与費明細書

1. 総括

(単位:千円)

区分		職員数 (人)	給与費				法定 福利費	合計
			報酬	給料	手当	計		
補正後	損益勘定 支弁職員	9 (2)	5,650 (5,440)	24,368	18,834	48,852 (5,440)	9,663 (937)	58,515 (6,377)
	資本勘定 支弁職員	2	0	6,900	6,916	13,816	2,705	16,521
	合計	11 (2)	5,650 (5,440)	31,268	25,750	62,668 (5,440)	12,368 (937)	75,036 (6,377)
補正前	損益勘定 支弁職員	9 (2)	5,650 (5,440)	23,529	18,217	47,396 (5,440)	9,600 (937)	56,996 (6,377)
	資本勘定 支弁職員	2	0	6,645	6,695	13,340	2,685	16,025
	合計	11 (2)	5,650 (5,440)	30,174	24,912	60,736 (5,440)	12,285 (937)	73,021 (6,377)
比較	損益勘定 支弁職員	0 (0)	0 (0)	839	617	1,456 (0)	63 (0)	1,519 (0)
	資本勘定 支弁職員	0	0	255	221	476	20	496
	合計	0 (0)	0 (0)	1,094	838	1,932 (0)	83 (0)	2,015 (0)

※職員数()内は会計年度任用職員の内数

(単位:千円)

手当の内訳	区分	管理職 手当	扶養 手当	住居 手当	通勤 手当	特殊勤務 手当	時間外 手当	期末 手当
	補正後	0	1,002	473	629	0	6,215	7,274
	補正前	0	1,002	473	605	0	5,996	7,032
	比較	0	0	0	24	0	219	242
	区分	勤勉 手当	退職 給付費				合計	
	補正後	5,883	4,274				25,750	
	補正前	5,681	4,123				24,912	
	比較	202	151				838	

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考
給 料	1,094	給与改定に 伴う改定	1,094	給与改定実施時期 4月
手 当	838	制度改正に 伴う増減分	838	管理職手当 0 扶養手当 0 住居手当 0 通勤手当 24 特殊勤務手当 0 時間外手当 219 宿日直手当 0 期末手当 242 勤勉手当 202 退職給付費 151

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位:円)

区分	一般行政職	—	—	—	—
令和7年12月1日現在 (補正後)	平均給料月額	289,515			
	平均給与月額	368,829			
	平均年齢(歳)	37.56			
令和7年12月1日現在 (補正前)	平均給料月額	279,376			
	平均給与月額	356,437			
	平均年齢(歳)	37.56			

(2) 初任給

(単位:円)

区分	水道事業会計の制度				
	一般行政職	—	—	—	—
大学卒	232,000				
高校卒	200,300				
区分	一般会計の制度				
	一般行政職	—	—	—	—
大学卒	232,000				
高校卒	200,300				

(3) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
補正後	2.300	2.350	4.650	有
補正前	2.300	2.300	4.600	有
一般会計の制度	2.300	2.350	4.650	有

令和7年度 恵那市水道事業予定損益計算書
(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. 営業収益			
(1) 給水収益	1,168,182		
(2) 受託工事収益	9,091		
(3) その他営業収益	29,407	1,206,680	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	502,397		
(2) 配水及び給水費	186,798		
(3) 受託工事費	9,092		
(4) 総係費	83,403		
(5) 減価償却費	714,000		
(6) 資産減耗費	25,100		
(7) その他営業費用	100	1,520,890	
営業利益			△ 314,210
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,900		
(2) 他会計補助金及び負担金	48,140		
(3) 長期前受金戻入	237,300		
(4) 雜収益	1,199	290,539	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	58,800		
(2) その他営業外費用	2,000	60,800	229,739
経常利益			△ 84,471
5. 特別利益			
(1) その他特別利益	1,364	1,364	
6. 特別損失			
(1) 災害による損失	2,728	2,728	△ 1,364
当年度純利益			△ 85,835
前年度繰越利益剰余金			25,488
当年度未処分利益剰余金			△ 60,347

令和7年度 恵那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

イ 土 地	355,801
ロ 建 物	1,071,105
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 461,537
△ 21,434,637	609,568
ハ 構 築 物	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 9,096,687
△ 5,154,942	12,337,950
ニ 機 械 及 び 装 置	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 3,885,558
△ 10,912	1,269,384
ホ 車両 運 搬 具	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 10,346
△ 24,454	566
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 11,383
ト 建 設 仮 勘 定	
有 形 固 定 資 産 合 計	14,629,192
(2) 無 形 固 定 資 産	
イ 電 話 加 入 権	101
無 形 固 定 資 産 合 計	101
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産	
イ 投 資 有 価 証 券	697,650
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計	697,650
固 定 資 産 合 計	15,326,943

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

1,995,927

(2) 未 収 金

296,940

貸 倒 引 当 金

△ 400

(3) 貯 藏 品

10,415

流 動 資 産 合 計

2,302,882

資 産 合 計

17,629,825

(単位：千円)

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債		
イ 建 設 改 良 企 業 債	3,088,382	
企 業 債 合 計		3,088,382
(2) 引 当 金		
イ 修 繕 引 当 金	17,000	
引 当 金 合 計		17,000
固 定 負 債 合 計		3,105,382

4. 流 動 負 債

(1) 企 業 債		
イ 建 設 改 良 企 業 債	379,058	
企 業 債 合 計		379,058
(2) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	4,577	
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	915	
引 当 金 合 計		5,492
(3) 未 払 金		207,488
(4) 未 払 費 用		450
流 動 負 債 合 計		592,488

5. 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金		
受 益 化 累 計 額	10,102,418	
繰 延 収 益 合 計	△ 5,128,448	
負 債 合 計		4,973,970

負 債 合 計 8,671,840

資 本 の 部

6. 資 本 金

8,344,094

7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金		
イ 受 贈 財 産 評 価 額	555	
ロ 工 事 負 担 金	740	
ハ 工 事 分 担 金	940	
ニ そ の 他 資 本 剰 余 金	39,604	
資 本 剰 余 金 合 計		41,839
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 減 債 積 立 金	60,000	
ロ 利 益 積 立 金	532,399	
ハ 建 設 改 良 積 立 金	40,000	
ニ 当 年 度 未 处 分 利 益 剰 余 金	△ 60,347	
利 益 剰 余 金 合 計		572,052
剩 余 金 合 計		613,891
資 本 合 計		8,957,985
負 債 資 本 合 計		17,629,825

令和7年度 恵那市水道事業会計 注記

1. 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法

（ただし、水道事業の取替資産については取替法による。）

・主な耐用年数 建物 7～50年

構築物 4～80年

機械及び装置 5～20年

(3) 引当金の計上方法

①退職給付引当金

職員の退職手当は、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。

②賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給（支払）見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

③貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、1,139,257千円である。

3. その他の注記

(1) 引当金の取崩し

①賞与引当金及び法定福利費引当金

当事業年度において、期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費を支払いのうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）として賞与引当金4,491千円、法定福利費引当金875千円を取り崩している。

②貸倒引当金

当事業年度において、債権の不納欠損に充てるため貸倒引当金400千円を取り崩す予定である。

令和7年度 恵那市水道事業会計予算説明書

収益的支出
支 出

(単位:千円)

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 水道事業費用			1,663,576	1,519	1,665,095	
1 営 業 費 用			1,590,776	1,519	1,592,295	
	2 配水及び給水費		203,535	354	203,889	
	給 料	4,336	185	4,521	職員給料	
	手 当 等	2,820	121	2,941	時間外手当 期末手当 勤勉手当	24 53 44
	法 定 福 利 費	1,573	15	1,588	共済組合負担金	
	退 職 給 付 費	763	33	796	退職手当組合負担金	
	4 総 係 費	85,697	1,165	86,862		
	給 料	19,193	654	19,847	職員給料	
	手 当 等	9,354	378	9,732	通勤手当 時間外手当 期末手当 勤勉手当	7 127 133 111
	法 定 福 利 費	7,456	48	7,504	共済組合負担金	
	退 職 給 付 費	2,496	85	2,581	退職手当組合負担金	

資本的支出
支 出

(単位:千円)

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 資 本 的 支 出			1,029,446	496	1,029,942	
1 建 設 改 良 費			519,646	496	520,142	
	3 建 設 改 良 事 務 費		17,081	496	17,577	
	給 料	6,645	255	6,900	職員給料	
	手 当 等	5,500	188	5,688	通勤手当 17 時間外手当 68 期末手当 56 勤勉手当 47	
	法 定 福 利 費	2,501	20	2,521	共済組合負担金	
	退 職 給 付 費	864	33	897	退職手当組合負担金	

議第172号

令和7年度恵那市下水道事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和7年度恵那市下水道事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和7年度恵那市下水道事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

入			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 下水道事業収益			
1, 930, 127千円	1, 172千円	1, 931, 299千円	
第2項 営業外収益			
1, 180, 127千円	1, 172千円	1, 181, 299千円	
支 出			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 下水道事業費用			
1, 930, 127千円	1, 172千円	1, 931, 299千円	
第1項 営業費用			
1, 842, 727千円	1, 172千円	1, 843, 899千円	
（資本的収入及び支出の補正）			

第3条 予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

入			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 資本的収入			
925, 290千円	441千円	925, 731千円	
第4項 出 資 金			
188, 290千円	441千円	188, 731千円	
支 出			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）

第1款 資本的支出

1, 387, 490千円	441千円	1, 387, 931千円
---------------	-------	---------------

第1項 建設改良費

871, 390千円	441千円	871, 831千円
------------	-------	------------

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正)

第4条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
-------	---------	---------	-----

(1) 職員給与費

67, 064千円	1, 613千円	68, 677千円
-----------	----------	-----------

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第10条第1号中「183, 639千円」を「183, 802千円」に改める。

令和7年12月25日提出

恵那市長 小坂 喬峰

予算説明書

令和7年度 恵那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	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業収益			1,930,127	1,172	1,931,299	
	2 営業外収益		1,180,127	1,172	1,181,299	
	2 他会計補助金及び負担金		720,127	1,172	721,299	一般会計補助金及び負担金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業費用			1,930,127	1,172	1,931,299	
	1 営業費用		1,842,727	1,172	1,843,899	
	3 総 係 費		107,387	1,172	108,559	職員給与費

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			925,290	441	925,731	
	4 出資金		188,290	441	188,731	
	1 一般会計出資金		188,290	441	188,731	出資金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			1,387,490	441	1,387,931	
	1 建設改良費		871,390	441	871,831	
	3 建設改良事務費		20,390	441	20,831	職員給与費

令和7年度 恵那市下水道事業会計予定キャッシュ・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)

(間接法)

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）	3,085
減価償却費	924,080
固定資産除却費	21,600
引当金の増減額（△は減少）	232
長期前受金等戻入額	△ 449,330
支払利息	75,200
受取利息及び受取配当金	△ 1
未収金の増減額（△は増加）	△ 7,372
前払金の増減額（△は増加）	10,000
未払金の増減額（△は減少）	△ 92,331
その他流動負債の増減額（△は減少）	△ 71,293
小計	413,870
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 75,200
業務活動によるキャッシュ・フロー	338,671
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	△ 916,295
国庫補助金による収入	301,700
県補助金による収入	25,200
受益者負担金による収入	6,740
受益者分担金による収入	6,260
工事負担金等による収入	22,060
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 554,335
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 516,010
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	415,400
他会計からの出資による収入	188,731
財務活動によるキャッシュ・フロー	88,121
資金の増加額（又は減少額）	△ 127,543
資金の期首残高	486,809
資金の期末残高	359,266

給与費明細書

1. 総括

(単位:千円)

区分		職員数 (人)	給与費				法定 福利費	合計
			報酬	給料	手当	計		
補正後	損益勘定 支弁職員	6 (1)	2,900 (2,720)	20,806	16,411	40,117 (2,720)	8,089 (469)	48,206
	資本勘定 支弁職員	2	0	9,424	7,739	17,163	3,308	20,471
	合計	8 (1)	2,900 (2,720)	30,230	24,150	57,280 (2,720)	11,397 (469)	68,677 (3,189)
補正前	損益勘定 支弁職員	6 (1)	2,900 (2,720)	20,152	15,948	39,000 (2,720)	8,034 (469)	47,034
	資本勘定 支弁職員	2	0	9,173	7,570	16,743	3,287	20,030
	合計	8 (1)	2,900 (2,720)	29,325	23,518	55,743 (2,720)	11,321 (469)	67,064 (3,189)
比較	損益勘定 支弁職員	0	0	654	463	1,117	55	1,172
	資本勘定 支弁職員	0	0	251	169	420	21	441
	合計	0	0	905	632	1,537	76	1,613

※職員数()内は会計年度任用職員の内数

(単位:千円)

手当の内訳	区分	管理職 手当	扶養 手当	住居 手当	通勤 手当	特殊勤務 手当	時間外 手当	期末 手当
	補正後	537	1,590	264	381	0	4,296	7,137
	補正前	537	1,590	264	369	0	4,169	6,939
	比較	0	0	0	12	0	127	198
	区分	勤勉 手当	退職 給付費				合計	
	補正後	6,013	3,932				24,150	
	補正前	5,837	3,813				23,518	
	比較	176	119				632	

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考
給 料	905	給与改定に 伴う改定	905	給与改定実施時期 4月
手 当	632	制度改正に 伴う増減分	632 管理職手当 0 扶養手当 0 住居手当 0 通勤手当 12 特殊勤務手当 0 時間外手当 127 宿日直手当 0 期末手当 198 勤勉手当 176 退職給付費 119	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位:円)

区分	一般行政職	—	—	—	—
令和7年12月1日現在 (補正後)	平均給料月額	359,871			
	平均給与月額	438,663			
	平均年齢(歳)	45.00			
令和7年12月1日現在 (補正前)	平均給料月額	349,086			
	平均給与月額	426,223			
	平均年齢(歳)	45.00			

(2) 初任給

(単位:円)

区分	下水道事業会計の制度				
	一般行政職	—	—	—	—
大学卒	232,000				
高校卒	200,300				
区分	一般会計の制度				
	一般行政職	—	—	—	—
大学卒	232,000				
高校卒	200,300				

(3) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
補正後	2.300	2.350	4.650	有
補正前	2.300	2.300	4.600	有
一般会計の制度	2.300	2.350	4.650	有

令和7年度 恵那市下水道事業予定損益計算書
(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. 営 業 収 益

(1) 下水道使用料	646,639
(2) 他会計負担金	38,100
(3) その他営業収益	600

685,339

2. 営 業 費 用

(1) 管渠費	100,885
(2) 処理場費	617,110
(3) 総係費	105,036
(4) 減価償却費	924,080
(5) 資産減耗費	21,600

1,768,711

営業利益

△ 1,083,372

3. 営 業 外 収 益

(1) 受取利息及び配当金	1
(2) 他会計補助金及び負担金	721,299
(3) 補助金	10,640
(4) 長期前受金戻入	449,330
(5) 雜収益	29

1,181,299

4. 営 業 外 費 用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	75,200
(2) 雜支出	19,642

94,842

1,086,457

経常利益

3,085

当 年 度 純 利 益

3,085

前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金

0

当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

3,085

令和7年度 恵那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

イ 土	地	371,143
ロ 建	物	1,919,088
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 394,675	1,524,413
ハ 構 築 物	<u>20,519,651</u>	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 4,034,107	16,485,544
ニ 機 械 及 び 装 置	<u>4,173,211</u>	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 1,426,302	2,746,909
ホ 車両 運 搬 具	<u>130</u>	
△ 減 価 償 却 累 計 額	0	130
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	<u>13,857</u>	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 6,668	7,189
ト 建 設 仮 勘 定	<u>215,583</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計		<u>21,350,911</u>
固 定 資 産 合 計		21,350,911

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

359,266

(2) 未 収 金

120,051

貸 倒 引 当 金

△ 268

119,783

流 動 資 産 合 計

479,049

資 産 合 計

21,829,960

(単位：千円)

負債の部

3. 固定負債

(1) 企業債		
イ建設改良企業債	4,323,229	
企業債合計		4,323,229
固定負債合計		4,323,229

4. 流動負債

(1) 企業債		
イ建設改良企業債	490,281	
企業債合計		490,281
(2) 引当金		
イ賞与引当金	4,195	
ロ法定福利費引当金	842	
引当金合計		5,037
(3) 未払金		
流動負債合計		193,700

5. 繰延収益

(1) 長期前受金	13,731,084	
収益化累計額	△ 2,881,121	
繰延収益合計		10,849,963
負債合計		15,862,210

資本の部

6. 資本金

5,703,193

7. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ補助金	185,438	
資本剰余金合計		185,438
(2) 利益剰余金		
イ建設改良積立金	76,034	
ロ当年度未処分利益剰余金	3,085	
利益剰余金合計		79,119
剰余金合計		264,557
資本合計		5,967,750
負債資本合計		21,829,960

令和7年度 恵那市下水道事業会計 注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物	4～48年
----	-------

構築物	2～50年
-----	-------

機械及び装置	2～40年
--------	-------

工具器具及び備品	3～9年
----------	------

(2) 引当金の計上方法

①退職給付引当金

職員の退職手当は、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。

②賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給（支払）見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

③貸倒引当金

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

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、4,438,403千円である。

3. その他の注記

(1) 引当金の取崩し

①賞与引当金及び法定福利費引当金

当事業年度において、期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いのうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）として賞与引当金3,995千円、法定福利費引当金810千円を取り崩した。

②貸倒引当金

当事業年度において、債権の不納欠損に充てるため貸倒引当金500千円を取り崩す予定である。

令和7年度 恵那市下水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出
収 入

(単位:千円)

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業収益			1,930,127	1,172	1,931,299	
2 営業外収益			1,180,127	1,172	1,181,299	
2 他会計補助金 及び負担金			720,127	1,172	721,299	
	他会計補助金		184,479	163	184,642	一般会計補助金
	他会計負担金		535,648	1,009	536,657	一般会計負担金

支 出

(単位:千円)

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 下水道事業費用			1,930,127	1,172	1,931,299	
1 営業費用			1,842,727	1,172	1,843,899	
3 総 係 費			107,387	1,172	108,559	
	給 料		20,152	654	20,806	職員給料
	手 当 等		11,312	377	11,689	時間外手当 108 期末手当 141 勤勉手当 128
	法 定 福 利 費		7,462	55	7,517	共済組合負担金
	退 職 給 付 費		2,620	86	2,706	退職手当組合負担金

資本的収入及び支出
収 入

(単位:千円)

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 資 本 的 収 入			925, 290	441	925, 731	
4 出 資 金			188, 290	441	188, 731	
1 一般会計出資金			188, 290	441	188, 731	
	一般会計出資金		188, 290	441	188, 731	一般会計出資金

支 出

(単位:千円)

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 資 本 的 支 出			1, 387, 490	441	1, 387, 931	
1 建設改良費			871, 390	441	871, 831	
3 建設改良費 事務費			20, 390	441	20, 831	
	給 料		9, 173	251	9, 424	職員給料
	手 当 等		5, 398	136	5, 534	通勤手当 12 時間外手当 19 期末手当 57 勤勉手当 48
	法 定 福 利 費		3, 017	21	3, 038	共済組合負担金
	退 職 給 付 費		1, 193	33	1, 226	退職手当組合負担金

令和7年度恵那市病院事業会計補正予算（第3号）

（総則）

第1条 令和7年度恵那市病院事業会計の補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和7年度恵那市病院事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

入			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 病院事業収益			
1, 225, 059千円	102千円	1, 225, 161千円	
第2項 医業外収益			
418, 400千円	102千円	418, 502千円	
出			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 病院事業費用			
1, 746, 593千円	14, 611千円	1, 761, 204千円	
第1項 医業費用			
1, 620, 423千円	13, 682千円	1, 634, 105千円	
第3項 訪問看護ステーション事業費用			
37, 447千円	929千円	38, 376千円	
（議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正）			
第3条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
(1) 病院職員給与費			
553, 385千円	13, 682千円	567, 067千円	
(2) 訪問看護ステーション職員給与費			
33, 094千円	929千円	34, 023千円	

(他会計からの補助金の補正)

第4条 予算第9条第2号中「148, 181千円」を「148, 283千円」に改める。

令和7年12月25日提出

恵那市長 小坂 喬峰

予算説明書

令和7年度 恵那市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	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業収益			1,225,059	102	1,225,161	
	2 医業外収益		418,400	102	418,502	
		3 他会計補助金	148,181	102	148,283	一般会計補助金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1 病院事業費用			1,746,593	14,611	1,761,204	
	1 医業費用		1,620,423	13,682	1,634,105	
		1 給与費	556,780	13,682	570,462	職員給与費
	3 訪問看護 事業費用		37,447	929	38,376	
		1 給与費	33,094	929	34,023	職員給与費

令和7年度 恵那市病院事業会計予定キャッシュ・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)

(間接法)

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）	△ 536,043
減価償却費	463,867
引当金の増減額（△は減少）	1,901
長期前受金戻入額	△ 42,213
受取利息配当金	△ 7,231
支払利息	26,150
未収金の増減額（△は増加）	91,241
未払金の増減額（△は減少）	△ 102,565
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 200
預り金の増減額	△ 240
固定資産除却費	4,119
小計	△ 101,214
利息及び配当金の受取額	7,231
利息の支払額	△ 26,150
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 120,133

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	△ 113,288
県補助金による収入	2,750
補助金の返還	△ 163
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 110,701

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	83,800
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 328,266
他会計からの出資による収入	330,021
財務活動によるキャッシュ・フロー	85,555

資金増加額（又は減少額）	△ 145,279
資金期首残高	3,034,161
資金期末残高	2,888,882

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位 : 千円)

区分	職員数 (人)	給 与 費				法定 福利費	合 計
		報 酬	給 料	手 当	計		
補 正 後	損益勘定 支弁職員	89 (37)	107, 158 (107, 158)	217, 306	187, 264	511, 728 (107, 158)	89, 362 (8, 511) 601, 090 (115, 669)
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	89 (37)	107, 158 (107, 158)	217, 306	187, 264	511, 728 (107, 158)	89, 362 (8, 511) 601, 090 (115, 669)
補 正 前	損益勘定 支弁職員	89 (37)	107, 158 (107, 158)	209, 686	180, 967	497, 811 (107, 158)	88, 668 (8, 511) 586, 479 (115, 669)
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	89 (37)	107, 158 (107, 158)	209, 686	180, 967	497, 811 (107, 158)	88, 668 (8, 511) 586, 479 (115, 669)
比 較	損益勘定 支弁職員	0 (0)	0 (0)	7, 620	6, 297	13, 917 (0)	694 (0) 14, 611 (0)
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合 計	0 (0)	0 (0)	7, 620	6, 297	13, 917 (0)	694 (0) 14, 611 (0)

※()内は会計年度任用職員の内数

(単位 : 千円)

手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特殊勤 務手当	時間外 手 当	休日勤 務手当
	補 正 後	3, 433	6, 019	1, 458	6, 700	31, 320	9, 283	0
	補 正 前	3, 361	6, 019	1, 458	6, 308	31, 070	9, 283	0
	比 較	72	0	0	392	250	0	0
	区 分	夜間勤 務手当	宿日直 手当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 給付費		合 計
	補 正 後	4, 000	6, 900	49, 511	41, 446	27, 194		187, 264
	補 正 前	4, 000	6, 900	47, 024	39, 328	26, 216		180, 967
	比 較	0	0	2, 487	2, 118	978		6, 297

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考
給 料	7,620	給与改定に 伴う改定	7,620	給与改定実施時期 4月
手 当	6,297	制度改正に 伴う増減分	6,297 管理職手当 72 扶養手当 0 住居手当 0 通勤手当 392 特殊勤務手当 250 時間外手当 0 休日勤務手当 0 夜間勤務手当 0 宿日直手当 0 期末手当 2,487 勤勉手当 2,118 退職給付費 978	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位:円)

区分	医師職	医療技術職	看護保健職	一般行政職
令和7年12月1日現在 (補正後)	平均給料月額	592,742	329,149	331,737
	平均給与月額	1,372,853	396,353	393,169
	平均年齢(歳)	44.67	44.17	51.48
令和7年12月1日現在 (補正前)	平均給料月額	576,675	318,626	321,344
	平均給与月額	1,338,783	384,052	381,787
	平均年齢(歳)	44.67	44.17	51.48
				50.11

(2) 初任給

(単位:円)

区分	病院事業会計の制度			
	医師職	医療技術職	看護保健職	一般行政職
大学卒	415,600	239,800	269,100	232,000
短大卒			263,400	216,500
高校卒				200,300
区分	一般会計の制度			
	医師職	医療技術職	看護保健職	一般行政職
大学卒	415,600	239,800	269,100	232,000
短大卒			263,400	216,500
高校卒				200,300

(3) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
補正後	2.300	2.350	4.650	有
補正前	2.300	2.300	4.600	有
一般会計の制度	2.300	2.350	4.650	有

令和7年度 恵那市病院事業予定損益計算書

(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. 医業収益

(1) 入院収益	295,540
(2) 外来収益	194,940
(3) その他の医業収益	284,179

774,659

2. 医業費用

(1) 給与費	570,462
(2) 材料費	148,716
(3) 経費	445,338
(4) 減価償却費	463,867
(5) 資産減耗費	4,119
(6) 研究研修費	3,603

1,636,105

医業利益

△ 861,446

3. 医業外収益

(1) 受取利息配当金	7,231
(2) 負担金交付金	208,413
(3) 他会計補助金	148,283
(4) 患者外給食収益	1,814
(5) 長期前受金戻入	42,213
(6) その他の医業外収益	10,548

418,502

4. 医業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	26,150
(2) 患者外給食材料費	1,730
(3) 消費税及び地方消費税	3,500
(4) 長期前払消費税償却	33,360
(5) 雜損失	21,983

86,723

医業外利益

331,779

5. 訪問看護ステーション事業収益			
(1) 訪問看護収益	<u>32,000</u>	32,000	
6. 訪問看護ステーション事業費用			
(1) 給与費	34,023		
(2) 経費	<u>4,353</u>	<u>38,376</u>	<u>△ 6,376</u>
経常利益			△ 536,043
当年度純利益			△ 536,043
前年度繰越利益剩余金			<u>△ 3,037,792</u>
当年度未処分利益剩余金			<u>△ 3,573,835</u>

令和7年度 恵那市病院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

イ 土 地	167,030
ロ 立 木	6
ハ 建 物	5,751,311
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,879,988
二 建 物 附 屬 設 備	2,892,846
減 価 償 却 累 計 額	△ 1,762,026
木 構 築 物	397,627
減 価 償 却 累 計 額	△ 247,988
ヘ 車両	149,639
減 価 償 却 累 計 額	△ 43,533
ト 器 械 備 品	7,734
減 価 償 却 累 計 額	2,328,072
チ 建 設 仮 勘 定	467,742
有形固定資産合計	3,000
	5,797,294
(2) 無 形 固 定 資 産	
イ 電 話 加 入 権	578
ロ そ の 他 無 形 固 定 資 産	63,029
無 形 固 定 資 産 合 計	63,607
(3) 投 資 そ の 他 資 産	
イ 出 資 金	2,000
ロ 長 期 前 払 消 費 税	416,791
投 資 そ の 他 資 産 合 計	418,791
固 定 資 產 合 計	6,279,692

2. 流 動 資 產

(1) 現 金 預 金

2,888,882

(2) 未 収 金

686,375

(3) 貸 倒 引 当 金

0

0

(4) 貯 藏 品

6,602

(5) そ の 他 流 動 資 產

5,000

流 動 資 產 合 計

3,586,859

資 產 合 計

9,866,551

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債		
イ 建 設 改 良 企 業 債	<u>2,674,035</u>	
企 業 債 合 計		2,674,035
(2) 引 当 金		
イ 修 繕 引 当 金	30,000	
ロ 退 職 給 与 引 当 金	<u>28,729</u>	
引 当 金 合 計		<u>58,729</u>
固 定 負 債 合 計		2,732,764

4. 流 動 負 債

(1) 企 業 債		
イ 建 設 改 良 企 業 債	<u>343,838</u>	
企 業 債 合 計		343,838
(2) 未 払 金		
(3) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	31,357	
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	<u>6,753</u>	
引 当 金 合 計		<u>38,110</u>
(4) そ の 他 流 動 負 債		
流 動 負 債 合 計	<u>6,200</u>	492,255

5. 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金		
収 益 化 累 計 額		<u>806,797</u>
繰 延 収 益 合 計		<u>△ 42,213</u>

負 債 合 計

3,989,603

資 本 の 部

6. 資 本 金

9,440,283

7. 剰 余 金

(1) 利 益 剰 余 金		
イ 建 設 改 良 積 立 金	10,500	
ロ 当 年 度 未 处 分 利 益 剰 余 金	<u>△3,573,835</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 3,563,335</u>

資 本 合 計

5,876,948

負 債 資 本 合 計

9,866,551

令和7年度 恵那市病院事業会計 注記

1. 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法

(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
- ・主な耐用年数
 - 建物 10～39年
 - 建物附属設備 6～17年
 - 構築物 10～40年
 - 車両 4～6年
 - 器械備品 2～20年

②無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

(3) 引当金の計上方法

①退職給付引当金

職員の退職手当は、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。

②賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当事業年度末における支給（支払）見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

③貸倒引当金

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

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、458,165千円である。

3. その他の注記

(1) 引当金の取崩し

①賞与引当金及び法定福利費引当金

当事業年度において、期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払のうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）賞与引当金30,106千円、法定福利費引当金6,103千円を取り崩している。

②貸倒引当金

当事業年度において、債権の不納欠損に充てるため貸倒引当金1,624千円を取り崩す予定である。

令和7年度 恵那市病院事業会計予算説明書

収益的収入及び支出
収 入

款 项	予 算 明 细					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 病院事業収益			1,225,059	102	1,225,161	
2 医業外収益			418,400	102	418,502	
	3 他 会 計 補 助 金		148,181	102	148,283	
	一般会計 補 助 金		148,181	102	148,283	一般会計補助金 (経営基盤等) 上矢作病院 102

支 出

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 病院事業費用			1,746,593	14,611	1,761,204	
1 医業費用			1,620,423	13,682	1,634,105	
	1 給 与 費		556,780	13,682	570,462	
	給 料		193,670	7,106	200,776	恵那病院(地域医療課) 事務員 246 上矢作病院 医師 578 看護師 2,879 准看護師 1,058 医療技術員 1,515 事務員 730 労務員 100
	手 当		121,868	3,942	125,810	管理職手当 72 通勤手当 373 特殊勤務手当 250 期末手当 1,753 勤勉手当 1,494
	賞与引当金 繰 入 額		26,737	1,085	27,822	期末手当分引当金 585 勤勉手当分引当金 500
	法 定 福 利 費		77,419	483	77,902	共済組合負担金 483
	法定福利費引 当金 繰 入 額		5,794	155	5,949	共済組合負担金分引当金 155
	退 職 給 付 費		24,134	911	25,045	退職手当組合負担金 911
3 訪問看護 ステーション 事業費用			37,447	929	38,376	
	1 給 与 費		33,094	929	34,023	
	給 料		16,016	514	16,530	上矢作病院 看護師 514

	手 当	7, 374	224	7, 598	通勤手当 19 期末手当 112 勤勉手当 93
	賞与引当金 繰入額	2, 167	68	2, 235	期末手当分引当金 37 勤勉手当分引当金 31
	法定福利費	5, 034	42	5, 076	共済組合負担金 42
	法定福利費引 当金繰入額	421	14	435	共済組合負担金分引当金 14
	退職給付費	2, 082	67	2, 149	退職手当組合負担金 67

議第174号

令和7年度恵那市国民健康保険診療所事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和7年度恵那市国民健康保険診療所事業会計の補正予算（第2号）

は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出の補正）

第2条 令和7年度恵那市国民健康保険診療所事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

		収	入	
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）	
第1款 診療所事業収益				
	547, 105千円	6, 736千円	553, 841千円	
第2項 医業外収益				
	303, 953千円	6, 736千円	310, 689千円	
		支	出	
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）	
第1款 診療所事業費用				
	547, 105千円	6, 736千円	553, 841千円	
第1項 医業費用				
	525, 206千円	6, 736千円	531, 942千円	
（議会の議決を経なければ流用することのできない経費の補正）				
第3条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。				
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）	
（1）職員給与費				
	292, 907千円	6, 716千円	299, 623千円	

令和7年12月25日提出

恵那市長 小坂 喬峰

予算説明書

令和7年度 恵那市国民健康保険診療所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	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 診療所事業収益			547,105	6,736	553,841	
	2 医業外収益		303,953	6,736	310,689	
	2 負担金 交付金	金	257,913	6,736	264,649	一般会計負担金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 診療所事業費用			547,105	6,736	553,841	
	1 医業費用		525,206	6,736	531,942	
	1 給与費	費	294,247	6,716	300,963	職員給与費
	3 経費	費	116,234	20	116,254	旅費交通費

令和7年度 恵那市国民健康保険診療所事業会計予定キャッシュ・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)

(間接法)

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)	0
減価償却費	35,525
長期前受金戻入額	△ 1,196
受取利息及び受取配当	△ 545
支払利息	1,269
未収金の増減額 (△は増加)	272,671
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,346
引当金の増減額 (△は減少)	606
固定資産除却費	1,083
小計	308,067
利息及び配当金の受取額	545
利息の支払額	△ 1,269
業務活動によるキャッシュ・フロー	307,343

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	△ 15,437
県補助金等による収入	880
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,557

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	9,300
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 17,420
他会計からの出資による収入	12,663
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,543

資金増加額 (又は減少額)	297,329
資金期首残高	583,622
資金期末残高	880,951

給与費明細書

1. 総括

(単位:千円)

区分	職員数 (人)	給与費				法定 福利費	合計	
		報酬	給料	手当	計			
補正後	損益勘定 支弁職員	51 (30)	78,356 (78,356)	98,266	86,765	263,387 (78,356)	36,236 (4,917)	299,623 (83,273)
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	51 (30)	78,356 (78,356)	98,266	86,765	263,387 (78,356)	36,236 (4,917)	299,623 (83,273)
補正前	損益勘定 支弁職員	51 (30)	77,044 (77,044)	95,516	84,388	256,948 (77,044)	35,959 (4,903)	292,907 (81,947)
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	51 (30)	77,044 (77,044)	95,516	84,388	256,948 (77,044)	35,959 (4,903)	292,907 (81,947)
比較	損益勘定 支弁職員	0 (0)	1,312 (1,312)	2,750	2,377	6,439 (1,312)	277 (14)	6,716 (1,326)
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	0 (0)	1,312 (1,312)	2,750	2,377	6,439 (1,312)	277 (14)	6,716 (1,326)

※ () 内は会計年度任用職員の内数

(単位:千円)

手当の内訳	区分	管理職 手当	扶養 手当	住居 手当	通勤 手当	特殊勤務 手当	時間外 手当	期末 手当
	補正後	2,962	2,322	516	1,640	22,894	2,500	21,732
	補正前	2,902	2,322	516	1,607	22,751	2,500	20,901
	比較	60	0	0	33	143	0	831
	区分	勤勉 手当	退職 給付費					合計
	補正後	19,912	12,287					86,765
	補正前	18,922	11,967					84,388
	比較	990	320					2,377

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)	説明 (千円)	備考
給 料	2,750	給与改定に 伴う増減分	2,750	給与改定実施時期 4月
手 当	2,377	制度改正に 伴う増減分	2,377 管理職手当 60 扶養手当 0 住居手当 0 通勤手当 33 特殊勤務手当 143 時間外手当 0 期末手当 831 勤勉手当 990 退職給付費 320	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位:円)

区分	医師職	医療技術職	看護保健職	一般行政職
令和7年12月1日現在 (補正後)	平均給料月額	698,733	323,800	339,778
	平均給与月額	1,367,132	368,318	369,026
	平均年齢(歳)	62.33	46.33	51.89
令和7年12月1日現在 (補正前)	平均給料月額	681,133	313,683	329,422
	平均給与月額	1,341,135	357,631	358,261
	平均年齢(歳)	62.33	46.33	51.89
				54.00

(2) 初任給

(単位:円)

区分	診療所事業会計の制度			
	医師職	医療技術職	看護保健職	一般行政職
大学卒	415,600	239,800	269,100	232,000
短大卒			263,400	216,500
高校卒				200,300
区分	一般会計の制度			
	医師職	医療技術職	看護保健職	一般行政職
大学卒	415,600	239,800	269,100	232,000
短大卒			263,400	216,500
高校卒				200,300

(3) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
補正後	2.300	2.350	4.650	有
補正前	2.300	2.300	4.600	有
一般会計の制度	2.300	2.350	4.650	有

令和7年度 恵那市国民健康保険診療所事業予定損益計算書

(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. 医業 収 益			
(1) 外来 収益	223,633		
(2) 介護 収益	1,120		
(3) その他の医業 収益	<u>18,399</u>	243,152	
2. 医業 費 用			
(1) 給与 費	300,963		
(2) 材料 費	76,832		
(3) 経費	116,254		
(4) 減価償却費	35,525		
(5) 資産減耗費	1,083		
(6) 研究修繕費	<u>1,285</u>	<u>531,942</u>	
医業 利益			△ 288,790
3. 医業外 収益			
(1) 受取利息配当金	545		
(2) 負担金交付金	264,649		
(3) 他会計補助金	43,920		
(4) 補助金	0		
(5) 長期前受金戻入	1,196		
(6) その他の医業外 収益	<u>379</u>	310,689	
4. 医業外 費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,269		
(2) 消費税及び地方消費税	765		
(3) 雜損失	<u>19,865</u>	<u>21,899</u>	<u>288,790</u>
経常利益			0
当年度純利益			0
前年度繰越利益剩余金			<u>128,670</u>
当年度未処分利益剩余金			<u>128,670</u>

令和 7 年度 恵那市国民健康保険診療所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			
イ 土 地	88,227		
ロ 建 物	620,659		
減価償却累計額	△ 381,197	239,462	
ハ 建物附属設備	160,246		
減価償却累計額	△ 94,604	65,642	
ニ 構 築 物	5,560		
減価償却累計額	△ 1,905	3,655	
ホ 車 両	10,691		
減価償却累計額	△ 9,362	1,329	
ヘ 器 械 備 品	232,658		
減価償却累計額	△ 179,672	52,986	
ト 建 設 仮 勘 定	7,585		
有形固定資産合計		458,886	
(2) 無形固定資産			
イ その他無形固定資産	0		
無形固定資産合計		0	
(3) 投資その他資産			
イ 出 資 金	5,000		
投資その他資産合計		5,000	
固定資産合計			463,886

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	880,951	
(2) 未 収 金	35,476	
(3) 貯 藏 品	3,065	
流動資産合計		919,492

資 産 合 計

1,383,378

負 債 の 部

3. 固 定 負 債

(1) 企 業 債	
イ 建 設 改 良 企 業 債	120,163
企 業 債 合 計	<u>120,163</u>
固 定 負 債 合 計	120,163

4. 流 動 負 債

(1) 企 業 債	
イ 建 設 改 良 企 業 債	17,287
企 業 債 合 計	17,287
(2) 未 払 金	25,002
(3) 引 当 金	
イ 賞 与 引 当 金	13,337
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	2,554
引 当 金 合 計	<u>15,891</u>
(4) そ の 他 流 動 負 債	200
流 動 負 債 合 計	58,380

5. 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	
収 益 化 累 計 額	18,788
繰 延 収 益 合 計	<u>△ 12,329</u>
	6,459

負 債 合 計 185,002

資 本 の 部

6. 資 本 金

961,206

7. 剰 余 金

(1) 利 益 剰 余 金	
イ 減 債 積 立 金	108,500
ロ 当 年 度 未 处 分 利 益 剰 余 金	128,670
利 益 剰 余 金 合 計	<u>237,170</u>
剩 余 金 合 計	237,170

資 本 合 計 1,198,376

負 債 資 本 合 計 1,383,378

令和7年度 恵那市国民健康保険診療所事業会計 注記

1. 重要な会計方針

- (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入先出法
- (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
・主な耐用年数
建物 10～39年
建物附属設備 6～17年
構築物 10～40年
車両 4～6年
器械備品 2～20年
②無形固定資産
・減価償却の方法 定額法
- (3) 引当金の計上方法
①退職給付引当金
職員の退職手当は、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。
②賞与引当金及び法定福利費引当金
職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるた
め、当事業年度末における支給（支払）見込額に基づき、当事業年度の負担に
属する額を計上している。
- (4) 消費税及び地方消費税の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等関連

- (1) 企業債の償還に係る他会計の負担
貸借対照表に計上されている企業債（当事業年度の末日の翌日から起算して
1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額
は、91,633千円である。

3. その他の注記

- (1) 引当金の取崩し
賞与引当金及び法定福利費引当金
当事業年度において、期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支
払いのうち、前年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）として
賞与引当金12,766千円、法定福利費引当金2,509千円を取り崩している。

令和7年度 恵那市国民健康保険診療所事業会計予算説明書

収益的収入及び支出
収 入

(単位:千円)

款 项	予 算 明 细					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 診療所事業収益			547,105	6,736	553,841	
2 医業外収益			303,953	6,736	310,689	
	2 負 担 金		257,913	6,736	264,649	
	交 付 金	一般会計	257,913	6,736	264,649	べき地医療の確保に要する経費
		負 担 金				

支 出

(単位:千円)

款 项	予 算 明 细					備 考
	目	節	既決予定額	補正予定額	計	
1 診療所事業費用			547,105	6,736	553,841	
1 医業費用			525,206	6,736	531,942	
	1 給 与 費		294,247	6,716	300,963	
		給 料	95,516	2,750	98,266	医師 633 医療技術員 728 看護師 1,118 事務員 271
		手 当	60,805	1,676	62,481	管理職手当 60 通勤手当 33 特殊勤務手当 143 期末手当 633 勤勉手当 807
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	12,956	381	13,337	期末手当分引当金 198 勤勉手当分引当金 183
		報 酬	77,044	1,312	78,356	看護師報酬 861 医療技術員報酬 31 事務員報酬 302 労務員報酬 118
		法 定 福 利 費	33,467	215	33,682	共済組合負担金 201 非常勤職員社会保険料 14
		法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	2,492	62	2,554	共済組合負担金分引当金
		退 職 給 付 費	11,967	320	12,287	退職手当組合負担金
	3 経 費		116,234	20	116,254	
		旅 費 交 通 費	770	20	790	費用弁償