

令和7年度12月補正

# 恵那市予算書及び説明書

一般会計	計
国民健康保険事業特別会計	計
介護保険事業特別会計	計
水道事業会計	計
下水道事業会計	計
病院事業会計	計
国民健康保険診療所事業会計	計

# 目 次

## 令和 7 年度 1 2 月補正

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	.....	95
3 介護保険事業特別会計補正予算	.....	111
4 水道事業会計補正予算	.....	129
5 下水道事業会計補正予算	.....	147
6 病院事業会計補正予算	.....	161
7 国民健康保険診療所事業会計補正予算	.....	181

## 議第 150 号

### 令和 7 年度恵那市一般会計補正予算（第 6 号）

令和 7 年度恵那市の一般会計補正予算（第 6 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 892,521 千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ 34,231,038 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。

#### （債務負担行為の補正）

第 3 条 債務負担行為の追加は、「第 3 表 債務負担行為補正」による。

#### （地方債の補正）

第 4 条 地方債の変更は、「第 4 表 地方債補正」による。

令和 7 年 11 月 27 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
13 分担金及び負担金		124, 634	4, 050	128, 684
	1 分 担 金	47, 955	4, 050	52, 005
14 使用料及び手数料		312, 127	1, 071	313, 198
	1 使 用 料	156, 928	1, 071	157, 999
15 国庫支出金		4, 091, 363	157, 222	4, 248, 585
	1 国庫負担金	1, 963, 983	113, 840	2, 077, 823
	2 国庫補助金	2, 117, 559	43, 417	2, 160, 976
	3 国庫委託金	9, 821	△35	9, 786
16 県支出金		2, 020, 056	62, 794	2, 082, 850
	1 県負担金	726, 117	53, 336	779, 453
	2 県補助金	1, 091, 943	8, 580	1, 100, 523
	3 県委託金	201, 996	878	202, 874
17 財産収入		503, 643	24, 287	527, 930
	2 財産売払収入	60, 603	24, 287	84, 890
18 寄附金		428, 878	588	429, 466
	1 寄附金	428, 878	588	429, 466
19 繰入金		1, 766, 513	6, 811	1, 773, 324
	1 特別会計繰入金	31, 383	811	32, 194
	2 基金繰入金	1, 735, 130	6, 000	1, 741, 130
20 繰越金		1, 061, 223	222, 014	1, 283, 237
	1 繰 越 金	1, 061, 223	222, 014	1, 283, 237
21 諸 収 入		1, 000, 702	31, 484	1, 032, 186
	5 雜 入	647, 199	31, 484	678, 683
22 市 債		3, 493, 800	382, 200	3, 876, 000
	1 市 債	3, 493, 800	382, 200	3, 876, 000
歳 入 合 計		33, 338, 517	892, 521	34, 231, 038

## 2 歳 出

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補 正 額	計
1 議会費		194,100	3,501	197,601
	1 議会費	194,100	3,501	197,601
2 総務費		5,201,708	10,964	5,212,672
	1 総務管理費	4,691,788	7,348	4,699,136
	2 徴税費	274,740	△3,393	271,347
	3 戸籍住民基本台帳費	152,610	2,607	155,217
	4 選挙費	41,160	1,481	42,641
	5 統計調査費	32,310	77	32,387
	6 監査委員費	9,100	2,844	11,944
3 民生費		8,483,806	281,592	8,765,398
	1 社会福祉費	4,713,646	172,593	4,886,239
	2 児童福祉費	3,550,029	99,052	3,649,081
	3 生活保護費	210,622	10,443	221,065
	5 国民年金費	9,139	△496	8,643
4 衛生費		3,507,462	162,874	3,670,336
	1 保健衛生費	2,092,873	35,534	2,128,407
	2 清掃費	1,207,889	109,303	1,317,192
	3 水道費	206,700	18,037	224,737
6 農林水産業費		1,415,759	18,865	1,434,624
	1 農業費	1,041,129	13,951	1,055,080
	2 林業費	374,630	4,914	379,544
7 商工費		786,700	△384	786,316
	1 商工費	786,700	△384	786,316
8 土木費		3,093,361	14,555	3,107,916
	1 土木管理費	81,120	8,294	89,414
	2 道路橋りょう費	1,527,351	△10,383	1,516,968
	4 都市計画費	1,345,950	17,175	1,363,125
	5 住宅費	106,500	△531	105,969
9 消防費		1,134,000	△27,278	1,106,722
	1 消防費	1,134,000	△27,278	1,106,722
10 教育費		5,740,921	427,832	6,168,753
	1 教育総務費	449,270	△3,176	446,094
	2 小学校費	374,303	21,175	395,478
	3 中学校費	2,940,893	18,392	2,959,285
	5 社会教育費	811,589	12,309	823,898
	6 保健体育費	1,121,156	379,132	1,500,288

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補 正 額	計
歳 出 合	計	33,338,517	892,521	34,231,038

## 第 2 表 繰越明許費補正

1 追加

(単位 : 千円)

款	項	事業名	金額
02 総務費	01 総務管理費	山岡陶業文化センタートイレ改修事業	18,670
03 民生費	01 社会福祉費	特別養護老人ホーム明日香苑排煙窓修繕事業	11,100
04 衛生費	02 清掃費	県道11号線改良関連支障移転工事	7,990
08 土木費	02 道路橋りょう費	市道冠水対策事業	73,000
08 土木費	02 道路橋りょう費	正家清水排水路改修事業	20,000
08 土木費	02 道路橋りょう費	岩村町52号線道路改良事業	18,000
10 教育費	06 保健体育費	まきがね公園体育館空調整備事業	340,000
10 教育費	06 保健体育費	明智学校給食センターボイラー改修事業	16,100

### 第 3 表 債務負担行為補正

1. 追加

(単位 : 千円)

事 項	期 間	限 度 額
こども園A L T 派遣業務委託	令和 7 年度から 令和 1 0 年度まで	31, 587

## 第 4 表 地方債補正

### 1 追加

起 債 の 目 的	限 度 額	起債の方法	利 率	(単位 : 千円)
				償還の方法
水道整備事業一般会計出資	17,500	普通貸借 又は 証券発行	4.0%以内（ただし、利 率見直し方式で借り入れる資 金について、利率の見直しを行 った後においては、当該見 直し後の利率）	政府資金については、その融 資条件により、銀行その他の場 合にはその債権者と協定するも のによる。 ただし、市財政の都合により 据置期間及び償還期限を短縮 し、又は繰上償還もしくは低利 に借換えすることができる。
まきがね公園体育館空調整備 事業	330,000			

### 2 変更

起 債 の 目 的	補 正 前				補 正 後			
	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法	限 度 額	起債の方法	利 率	償還の方法
道路橋りょう維持 管理事業	60,500	普通貸借 又は 証券発行	4.0%以 内（ただし、利 率見直し方 式で借り入れ る資金につい て、利率の見 直しを行った 後において は、当該見 直し後の利率）	政府資金につ いては、その融 資条件により、 銀行その他の場 合にはその債 権者と協定する ものによる。 ただし、市財 政の都合により 据置期間及び 償還期限を短縮 し、又は繰上償 還もしくは低利 に借換えするこ とができる。	131,000	普通貸借 又は 証券発行	4.0%以 内（ただし、利 率見直し方 式で借り入れ る資金につい て、利率の見 直しを行った 後において は、当該見 直し後の利率）	政府資金につ いては、その融 資条件により、 銀行その他の場 合にはその債 権者と協定する ものによる。 ただし、市財 政の都合により 据置期間及び 償還期限を短縮 し、又は繰上償 還もしくは低利 に借換えするこ とができる。
過疎対策事業	1,799,500				1,763,700			

# **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
13 分担金及び負担金	124,634	4,050	128,684
14 使用料及び手数料	312,127	1,071	313,198
15 国庫支出金	4,091,363	157,222	4,248,585
16 県支出金	2,020,056	62,794	2,082,850
17 財産収入	503,643	24,287	527,930
18 寄 附 金	428,878	588	429,466
19 繰 入 金	1,766,513	6,811	1,773,324
20 繰 越 金	1,061,223	222,014	1,283,237
21 諸 収 入	1,000,702	31,484	1,032,186
22 市 債	3,493,800	382,200	3,876,000
歳 入 合 計	33,338,517	892,521	34,231,038

## (歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
1 議 会 費	194, 100	3, 501	197, 601
2 総 務 費	5, 201, 708	10, 964	5, 212, 672
3 民 生 費	8, 483, 806	281, 592	8, 765, 398
4 衛 生 費	3, 507, 462	162, 874	3, 670, 336
6 農林水産業費	1, 415, 759	18, 865	1, 434, 624
7 商 工 費	786, 700	△384	786, 316
8 土 木 費	3, 093, 361	14, 555	3, 107, 916
9 消 防 費	1, 134, 000	△27, 278	1, 106, 722
10 教 育 費	5, 740, 921	427, 832	6, 168, 753
歳 出 合 計	33, 338, 517	892, 521	34, 231, 038

(単位：千円)

## 2 歳 入

(款) 13 分担金及び負担金  
 (項) 1 分 担 金

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計
13	1	分担金及び負担金	124,634	4,050	128,684
		分 担 金	47,955	4,050	52,005
	2	農林水産業費分担金	20,840	4,050	24,890
14	1	使用料及び手数料	312,127	1,071	313,198
		使 用 料	156,928	1,071	157,999
		教育使用料	41,944	1,071	43,015
15	1	国庫支出金	4,091,363	157,222	4,248,585
		国庫負担金	1,963,983	113,840	2,077,823
		1 民生費国庫負担金	1,692,705	113,840	1,806,545
	2	国庫補助金	2,117,559	43,417	2,160,976
		2 民生費国庫補助金	317,627	43,417	361,044
	3	国庫委託金	9,821	△35	9,786
		1 総務費国庫委託金	545	461	1,006
		2 民生費国庫委託金	9,276	△496	8,780
	16	県支出金	2,020,056	62,794	2,082,850
		県負担金	726,117	53,336	779,453
		2 民生費県負担金	721,486	53,336	774,822

(一般会計)

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 農地費分担金	4,050	県単農業農村整備事業分担金 県営中山間地域総合整備事業分担金 県営経営体育成基盤整備事業分担金
3 保健体育使用料	1,071	スケート場使用料
1 社会福祉費負担金	81,062	障害者自立支援給付費負担金
2 児童福祉費負担金	25,610	障害児施設給付費等負担金
3 生活保護費等負担金	7,168	生活保護費等負担金
2 児童福祉費補助金	2,567	子ども・子育て支援交付金
3 民生費補助金	40,850	就学前教育・保育施設整備事業補助金
1 総務管理費委託金	461	中長期在留者住居地届出等事務委託金
2 国民年金費委託金	△496	国民年金事務委託金
1 社会福祉費負担金	40,531	障害者自立支援給付費負担金

(款) 16 県支出金  
 (項) 1 県負担金

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計
2	県補助金		1,091,943	8,580	1,100,523
2	民生費県補助金		334,115	2,567	336,682
4	農林水産業費県補助金		440,766	6,013	446,779
3	県委託金		201,996	878	202,874
5	教育費県委託金		55,678	878	56,556
17	財産収入		503,643	24,287	527,930
2	財産売払収入		60,603	24,287	84,890
1	不動産売払収入		60,002	24,287	84,289
18	寄 附 金		428,878	588	429,466
1	寄 附 金		428,878	588	429,466
5	衛生費寄附金		0	588	588
19	繰 入 金		1,766,513	6,811	1,773,324
1	特別会計繰入金		31,383	811	32,194
2	介護保険事業特別会計繰入金		29,383	811	30,194
2	基金繰入金		1,735,130	6,000	1,741,130
3	公共施設整備・子育て支援基金 繰入金		560,286	5,000	565,286
15	過疎地域持続的発展支援基金 繰入金		17,531	1,000	18,531

(一般会計)

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
2 児童福祉費負担金	12,805	障害児施設給付費等負担金
2 児童福祉費補助金	2,567	子ども・子育て支援交付金
1 農業費補助金	4,213	中山間地域等直接支払交付金
2 農地費補助金	1,800	県単農業農村整備事業費補助金
1 保健体育費委託金	878	地域スポーツクラブ活動体制整備事業委託金
2 立木壳払收入入	24,287	立木壳払收入（林政課）
1 衛生費寄附金	588	衛生費寄附金
1 介護保険事業特別会計繰入金	811	
1 公共施設整備・子育て支援基金繰入金	5,000	
1 過疎地域持続的発展支援基金繰入金	1,000	

(款) 20 繰越金  
 (項) 1 繰越金

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計
20		繰 越 金	1,061,223	222,014	1,283,237
	1	繰 越 金	1,061,223	222,014	1,283,237
	1	繰 越 金	1,061,223	222,014	1,283,237
21		諸 収 入	1,000,702	31,484	1,032,186
	5	雜 入	647,199	31,484	678,683
	1	雜 入	647,199	31,484	678,683
22		市 債	3,493,800	382,200	3,876,000
	1	市 債	3,493,800	382,200	3,876,000
	3	衛 生 債	68,100	17,500	85,600
	5	土 木 債	650,000	70,500	720,500
	7	教 育 債	446,900	330,000	776,900
	8	過疎対策事業債	1,799,500	△35,800	1,763,700

(一般会計)

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 前年度繰越金	222,014	
3 過年度収入	12,561	
4 雜入	18,923	
1 衛生債	17,500	水道事業一般会計出資債
1 土木債	70,500	道路橋りょう維持管理事業債（公共事業等）
1 教育債	330,000	まきがね公園体育館空調整備事業債（緊急防災・減災事業）
1 過疎対策事業債	△35,800	持続的発展特別事業債 18,600 主要市道整備事業債 △70,500 明智学校給食センターボイラー改修事業債 16,100

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	
1		議会費				特定財源	一般財源
		議会費	194,100	3,501	197,601		3,501
1		議会費	194,100	3,501	197,601		3,501
		議会費	194,100	3,501	197,601		3,501

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 紙 料	1,584	○ 議会事務一般経費 一般職給料 扶養手当 通勤手当
3 職員手当等	1,916	△367
4 共 濟 費	1	時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 児童手当 共済組合負担金

(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	
2	1					特定財源	一般財源
		総務費	5,201,708	10,964	5,212,672	25,073	△14,109
	1	総務管理費	4,691,788	7,348	4,699,136	24,612	△17,264
	1	一般管理費	1,367,560	△23,912	1,343,648		△23,912
	6	財産管理費	322,560	6,083	328,643	諸収入 622	5,461
	7	企画費	45,880	37	45,917		37
	8	地域施設費	160,688	18,670	179,358	地方債 18,600	70
	10	情報化推進費	534,210	6,270	540,480	諸収入 5,390	880
	19	男女共同参画推進費	7,410	200	7,610		200

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 給 料	△24,882	○ 職員人事給与事務経費 一般職給料 △24,882
3 職員手当等	5,963	特別職手当 △69
4 共 濟 費	△4,993	扶養手当 △2,546 住居手当 △644 通勤手当 △1,187 時間外勤務手当 28,997 宿日直手当 135 管理職手当 965 期末手当 △3,397 勤勉手当 △2,574 児童手当 △1,420 退職手当組合負担金 △12,297 共済組合負担金 △3,450 共済組合追加負担金 △1,839 地公災負担金 296
10 需 用 費	6,083	○ 庁舎維持管理経費 修繕料 6,083
4 共 濟 費	37	○ S D G s 推進事業費（扱い手） 社会保険料 37
14 工事請負費	18,670	○ 地域施設管理経費 工事請負費 18,670
10 需 用 費	6,270	○ オフィスオートメーション推進経費 修繕料 6,270
4 共 濟 費	200	○ 男女共同参画推進事業費（扱い手） 社会保険料 200

(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	274,740	△3,393	271,347		△3,393
	1	税務総務費	155,420	△3,393	152,027		△3,393

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 納入料	△2,730	○ 稅務事務一般経費	△3,393
		一般職給料	△2,730
3 職員手当等	2,424	扶養手当	△284
		住居手当	32
4 共済費	△3,087	通勤手当	△214
		時間外勤務手当	5,100
		期末手当	△1,154
		勤勉手当	△1,066
		児童手当	10
		共済組合負担金	△3,087

(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	3	戸籍住民基 本台帳費	152,610	2,607	155,217	461	2,146
	1	戸籍住民基 本台帳費	152,610	2,607	155,217	国庫支出金 461	2,146

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 納 入 料	181	○ 戸籍住民基本台帳事務一般経費（市民サービス） 一般職給料 扶養手当 通勤手当
3 職員手当等	2,487	時間外勤務手当 管理職手当
4 共 濟 費	△522	期末手当 勤勉手当 児童手当 共済組合負担金
17 備品購入費	461	○ 住民基本台帳ネットワークシステム経費（市民サービス） 事務用備品購入費

(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	41,160	1,481	42,641		1,481
	1	選挙管理委員会費	9,660	1,481	11,141		1,481

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 紙 料	△110	○ 選挙管理委員会費 1,481 一般職給料 △110
3 職員手当等	1,401	扶養手当 258 時間外勤務手当 1,135
4 共 濟 費	190	期末手当 29 勤勉手当 △21 共済組合負担金 190

(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		統計調査費	32,310	77	32,387		77
	1	統計調査総務費	4,540	77	4,617		77
	2	指定統計調査費	27,770	0	27,770		

(一般会計)

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
3 職員手当等	△8	○ 統計調査総務費 時間外勤務手当
4 共 濟 費	85	△8 共済組合負担金
1 報 酬	△237	○ 国勢調査費 非常勤職員報酬
4 共 濟 費	237	△237 社会保険料

(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	6	監査委員費	9,100	2,844	11,944		2,844
	1	監査委員費	9,100	2,844	11,944		2,844

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 紙 料	1,597	○ 監査委員費 2,844 一般職給料 1,597
3 職員手当等	1,071	扶養手当 138 通勤手当 △62
4 共 濟 費	176	期末手当 359 勤勉手当 396 児童手当 240 共済組合負担金 176

(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	8,483,806	281,592	8,765,398	217,803	63,789
1		社会福祉費	4,713,646	172,593	4,886,239	126,732	45,861
	1	社会福祉総務費	289,800	27	289,827		27
	2	心身障害者福祉費	1,126,325	162,703	1,289,028	国庫支出金 81,062 県支出金 40,531	41,110
	3	老人福祉費	403,400	14,625	418,025	繰入金 5,000	9,625
	4	国民健康保険費	440,759	1,282	442,041		1,282
	5	介護保険費	937,185	△6,183	931,002		△6,183

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 納 入 料	△2,737	○ 社会福祉事務一般経費 一般職給料 △2,737 扶養手当 △258 住居手当 90 通勤手当 69 時間外勤務手当 4,876 管理職手当 △206 期末手当 △645 勤勉手当 △610 共済組合負担金 △552
19 扶 助 費	161,822	○ 自立支援給付費（安心働く） 162,703 介護給付費 73,563
22 償還金利子 及び割引料	881	訓練等給付費 83,517 サービス利用計画作成費 4,742 国庫支出金返還金 578 還付金 303
2 納 入 料	1,939	○ 【重層的支援】地域包括支援センター 3,525 一般職給料 1,939
3 職員手当等	1,464	通勤手当 △80 時間外勤務手当 481
4 共 済 費	122	管理職手当 △97 期末手当 438 勤勉手当 722
10 需 用 費	11,100	共済組合負担金 122 ○ 高齢者福祉施設管理経費 11,100 修繕料 11,100
27 繰 出 金	1,282	○ 国民健康保険事業特別会計経費 1,282 特別会計繰出金 1,282

(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	924,972	139	925,111	諸収入 139	

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区分	金額	
27 繰出金	△6,183	○ 介護保険事業特別会計経費 特別会計繰出金
2 給料	165	○ 後期高齢者一体的事業費 一般職給料
3 職員手当等	△7	時間外勤務手当
		期末手当
4 共済費	△19	勤勉手当 共済組合負担金

(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	3,550,029	99,052	3,649,081	84,399	14,653
	1	児童福祉総務費	138,651	△6,567	132,084		△6,567
	2	児童福祉対策費	1,645,168	71,954	1,717,122	国庫支出金 28,177 県支出金 15,372	28,405
	3	こども園費	1,411,080	△27,610	1,383,470		△27,610

(一般会計)

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
2 給 料	△4,552	○ 【重層的支援】利用者支援事業 △9,840 一般職給料 △5,248
3 職員手当等	16	通勤手当 △24 時間外勤務手当 △163
4 共 濟 費	△2,031	期末手当 △1,347 勤勉手当 △1,094 共済組合負担金 △1,964 ○ 児童福祉事務一般経費 3,273 一般職給料 696 扶養手当 138 住居手当 △204 通勤手当 △138 時間外勤務手当 2,972 期末手当 △100 勤勉手当 △144 児童手当 120 共済組合負担金 △67
11 役 務 費	258	○ ファミリー・サポート・センター事業費（安心子育て） 416 補助交付金 416
12 委 託 料	3,631	○ 放課後児童対策事業費（安心子育て） 7,701 事業運営委託料 3,631
14 工事請負費	4,070	工事請負費 4,070
18 負担金補助 及び交付金	12,776	○ 子ども・子育て支援事業費（安心子育て） 12,618 通信運搬費 156 手数料 102 給付金 12,360
19 扶 助 費	51,219	○ 障がい児通所支援給付費（安心子育て） 51,219 障害児通所支援給付費 45,479 サービス利用計画作成費 5,740
2 給 料	△17,821	○ こども園教育・保育推進事業費（安心子育て） △27,610 一般職給料 △17,821

(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
4	保育園費	355,130	61,275	416,405	国庫支出金 40,850	20,425

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区分	金額	
3 職員手当等	△4,963	扶養手当 △414 住居手当 △242 通勤手当 △418 時間外勤務手当 4,360
4 共 濟 費	△4,826	期末手当 △4,106 勤勉手当 △3,663 児童手当 △480 共済組合負担金 △4,826
18 負担金補助 及び交付金	61,275	○ 教育・保育施設支援事業費（安心子育て） 61,275 負担金補助及び交付金 61,275

(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	3	生活保護費	210,622	10,443	221,065	7,168	3,275
	1	生活保護費	209,392	9,735	219,127	国庫支出金 6,633	3,102
	2	支援給付費	1,230	708	1,938	国庫支出金 535	173

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 納 料	△209	○ 生活保護費 9,735 一般職給料 △209
3 職員手当等	117	住居手当 359 通勤手当 46
4 共 濟 費	△16	時間外勤務手当 160 期末手当 △244
19 扶 助 費	9,843	勤勉手当 △204 共済組合負担金 △16 医療扶助 7,334 住宅扶助 1,770 教育扶助 577 葬祭扶助 162
19 扶 助 費	708	○ 支援給付費 708 生活支援給付費 32 医療支援給付費 676

(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	9,139	△496	8,643	△496	
	1	国民年金費	9,139	△496	8,643	国庫支出金 △496	

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 納 入 料	△452	○ 国民年金事務一般経費 一般職給料
3 職員手当等	△186	通勤手当
		時間外勤務手当
4 共 濟 費	△155	期末手当
		勤勉手当
12 委 託 料	297	共済組合負担金
		業務委託料

(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	
4	1	衛 生 費				特定財源	一般財源
	1	保健衛生費	3,507,462	162,874	3,670,336	26,078	136,796
	1	環境衛生費	2,092,873	35,534	2,128,407	588	34,946
	2	保健センタ 一費	219,240	2,501	221,741		2,501
	2	保健センタ 一費	165,670	△9,282	156,388		△9,282

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 報 酬	284	○ 環境対策経費（安心暮らし） 345 時間外勤務手当 320
2 納 料	472	共済組合負担金 25
3 職員手当等	1,589	○ 浄化槽設置促進事業費（安心暮らし） 1,984 一般職給料 544 扶養手当 414
4 共 濟 費	156	住居手当 270 通勤手当 131 時間外勤務手当 104 期末手当 △71 勤勉手当 △106 児童手当 500 共済組合負担金 198 ○ 環境衛生一般経費 172 非常勤職員報酬 284 一般職給料 △72 扶養手当 △498 住居手当 414 通勤手当 329 時間外勤務手当 869 管理職手当 △536 期末手当 △15 勤勉手当 △296 児童手当 △240 共済組合負担金 △67
2 納 料	△5,672	○ 保健センター一般経費（健康） △9,282 一般職給料 △5,672
3 職員手当等	△1,520	扶養手当 △312 住居手当 24
4 共 濟 費	△2,090	通勤手当 12 時間外勤務手当 656

(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
3 健康推進費	142,370	611	142,981	寄附金 588	23
5 母子保健費	96,405	836	97,241		836
6 地域医療対策費	1,220,090	40,868	1,260,958		40,868

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
		期末手当 △1,027 勤勉手当 △873 共済組合負担金 △2,090
17 備品購入費	611	○ 保健推進事業費（健康） 611 事業用備品購入費 611
12 委 託 料	836	○ 妊娠・出産応援事業費（安心子育て） 836 業務委託料 836
18 負担金補助 及び交付金	30,314	○ 病院事業費（一般会計負担分）（健康） 47,663 法適公営企業負担金補助金 37,109 病院事業会計出資金 10,554
23 投資及び出 資金	10,554	○ 診療所事業費（一般会計負担分）（健康） △6,795 法適公営企業負担金補助金 △6,795

(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	1,207,889	109,303	1,317,192	7,990	101,313
	1	じん芥処理費	885,500	101,303	986,803		101,303

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 紙料	3,906	○ じん芥処理施設維持管理経費	110,227
		一般職給料	10,311
3 職員手当等	3,565	扶養手当	△138
		通勤手当	291
4 共済費	△1,037	特殊勤務手当	499
		時間外勤務手当	1,410
10 需用費	9,450	期末手当	1,715
		勤勉手当	1,527
12 委託料	5,000	共済組合負担金	688
		燃料費	3,000
14 工事請負費	80,419	光熱水費	6,000
		業務委託料	5,000
		工事請負費	79,924
		○ じん芥収集処理事業費	△9,226
		一般職給料	△6,411
		扶養手当	△210
		通勤手当	27
		特殊勤務手当	△323
		時間外勤務手当	922
		期末手当	△1,182
		勤勉手当	△953
		児童手当	△240
		共済組合負担金	△1,801
		燃料費	450
		工事請負費	495
		○ 恵那リサイクルセンター管理運営経費	159
		一般職給料	6
		特殊勤務手当	33
		時間外勤務手当	134
		期末手当	2
		勤勉手当	1
		共済組合負担金	△17
		○ 恵那不燃物最終処分場維持管理経費	143

(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 し尿処理費	322,389	8,000	330,389	諸収入 7,990	10

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
		特殊勤務手当 △8 時間外勤務手当 58 共済組合負担金 93
3 職員手当等	51	○ 恵那し尿施設維持管理経費 8,000 特殊勤務手当 21
4 共 済 費	△41	時間外勤務手当 30 共済組合負担金 △41
14 工事請負費	7,990	工事請負費 7,990

(款) 4 衛生費  
(項) 3 水道費

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	水道費	206,700	18,037	224,737	17,500	537
	1	水道費	206,700	18,037	224,737	地方債 17,500	537

(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	440	○ 水道事業費 18,037 法適公営企業負担金補助金 440 水道事業会計出資金 17,597
23 投資及び出 資金	17,597	

(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	1,415,759	18,865	1,434,624	25,886	△7,021
1		農業費	1,041,129	13,951	1,055,080	5,859	8,092
	1	農業委員会費	47,350	2,753	50,103		2,753
	2	農業総務費	100,190	△5,106	95,084		△5,106
	3	農業振興費	121,259	698	121,957		698

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 納料	767	○ 農業委員会一般経費	2,753
		一般職給料	767
3 職員手当等	1,490	扶養手当	630
		住居手当	△318
4 共済費	496	通勤手当	△96
		時間外勤務手当	287
		管理職手当	81
		期末手当	386
		勤勉手当	160
		児童手当	360
		共済組合負担金	496
2 納料	△3,147	○ 農業総務一般経費	△5,106
		一般職給料	△3,147
3 職員手当等	△499	扶養手当	△747
		住居手当	△60
4 共済費	△1,460	通勤手当	△182
		単身赴任手当	360
		特殊勤務手当	360
		時間外勤務手当	1,885
		宿日直手当	63
		期末手当	△1,061
		勤勉手当	△897
		児童手当	△220
		共済組合負担金	△1,460
1 報酬	568	○ 地産地消推進事業費（潤うまち）	698
		非常勤職員報酬	568
4 共済費	88	社会保険料	88
		費用弁償	42
8 旅費	42		

(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
4 農業農村整備費	555,940	15,545	571,485	県支出金 1,800 その他 4,050 諸収入 9	9,686
7 農業集落排水事業費	171,500	61	171,561		61

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区分	金額	
1 報酬	174	○ 農地保全促進事業費（自然） 補助交付金 返還金
2 給料	△1,605	○ 農業基盤整備事業費（産業） 工事請負費 諸団体負担金
3 職員手当等	△318	○ 農業生産基盤一般経費 非常勤職員報酬
4 共済費	△621	一般職給料 扶養手当
8 旅費	△69	住居手当 通勤手当
14 工事請負費	4,000	時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当
18 負担金補助 及び交付金	13,974	児童手当 共済組合負担金 社会保険料 費用弁償
22 償還金利子 及び割引料	10	
18 負担金補助 及び交付金	61	○ 農業集落排水事業費 法適公営企業負担金補助金

(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	2	林業費	374,630	4,914	379,544	20,027	△15,113
	1	林業総務費	41,070	28	41,098		28
	2	林業振興費	207,470	4,502	211,972	県支出金 △4,860 財産収入 24,287 諸収入 600	△15,525
	4	林業基盤整備費	108,790	384	109,174		384

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 納入料	△430	○ 林業総務一般経費	28
		一般職給料	△430
3 職員手当等	227	扶養手当	△138
		通勤手当	70
4 共 濟 費	231	時間外勤務手当	495
		期末手当	△37
		勤勉手当	△163
		共済組合負担金	231
11 役 務 費	4,052	○ 森林保全促進事業費（自然）	4,502
		手数料	4,052
22 償還金利子 及び割引料	450	県支出金返還金	450
3 職員手当等	391	○ 林業基盤整備事業費（産業）	384
4 共 濟 費	△7	扶養手当	△78
		時間外勤務手当	529
		期末手当	△40
		勤勉手当	△20
		共済組合負担金	△7

(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	
7	1	商工費				特定財源	一般財源
	1	商工費	786,700	△384	786,316	1,000	△1,384
	1	商工総務費	144,790	△8,634	136,156		△8,634
	2	商工振興費	254,700	3,500	258,200		3,500
	3	企業誘致費	126,240	2,000	128,240		2,000
	5	観光施設費	168,420	2,750	171,170	繰入金 1,000	1,750

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 給 料	△6,550	○ 商工総務一般経費 一般職給料 △8,634 扶養手当 △6,550
3 職員手当等	△506	住居手当 312 通勤手当 △610
4 共 濟 費	△1,578	時間外勤務手当 △381 管理職手当 4,236 期末手当 △1,073 勤勉手当 △1,651 児童手当 △2,149 共済組合負担金 810 △1,578
18 負担金補助 及び交付金	3,500	○ 起業・恵那ブランド育成事業費（産業） 補助交付金 3,500
12 委 託 料	2,000	○ 企業誘致推進事業費（リニア） 業務委託料 2,000
10 需 用 費	2,750	○ 観光施設維持管理事業費 修繕料 2,750

(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	3,093,361	14,555	3,107,916		14,555
		土木管理費	81,120	8,294	89,414		8,294
		土木総務費	44,420	6,193	50,613		6,193
		施設監理費	36,700	2,101	38,801		2,101

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 紙 料	2,965	○ 建設管理総務経費 6,193 一般職給料 2,965
3 職員手当等	2,797	扶養手当 222 通勤手当 201
4 共 濟 費	431	時間外勤務手当 1,861 期末手当 396 勤勉手当 117 共済組合負担金 431
2 紙 料	885	○ 施設監理総務経費 2,101 一般職給料 885
3 職員手当等	827	扶養手当 165 通勤手当 △235
4 共 濟 費	389	時間外勤務手当 △60 期末手当 408 勤勉手当 309 児童手当 240 共済組合負担金 389

(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	1,527,351	△10,383	1,516,968		△10,383
	1	道路橋りょう総務費	122,401	△10,383	112,018		△10,383

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 給 料	△2,811	○ 道路橋りょう総務経費 一般職給料	△10,383 △2,811
3 職員手当等	△5,080	扶養手当	△1,656
		住居手当	630
4 共 濟 費	△2,492	通勤手当	141
		時間外勤務手当	△208
		期末手当	△1,268
		勤勉手当	△899
		児童手当	△1,820
		共済組合負担金	△2,492

(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	1,345,950	17,175	1,363,125		17,175
	1	都市計画総務費	70,580	17,119	87,699		17,119
	5	下水道費	774,900	56	774,956		56

(一般会計)

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
2 紙料	9,199	○ 都市計画一般経費 一般職給料 17,119 9,199
3 職員手当等	5,648	扶養手当 334 住居手当 △6 通勤手当 449 時間外勤務手当 △12 管理職手当 536 期末手当 1,941 勤勉手当 1,806 児童手当 600 共済組合負担金 2,272
4 共 濟 費	2,272	
18 負担金補助 及び交付金	△334	○ 下水道事業費（一般会計負担分） 56 法適公営企業負担金補助金 △334 下水道事業会計出資金 390
23 投資及び出 資金	390	

(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	106,500	△531	105,969		△531
	1	住宅管理費	106,500	△531	105,969		△531

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 納料	41	○ 市営住宅維持管理費（安心暮らし） 一般職給料	△531 41
3 職員手当等	△513	扶養手当 通勤手当	△234 △85
4 共済費	△59	時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当 児童手当 共済組合負担金	△238 △63 △13 120 △59

(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	
9	1	消防費				特定財源	一般財源
		消防費	1,134,000	△27,278	1,106,722	3,100	△30,378
	1	消防費	1,134,000	△27,278	1,106,722	3,100	△30,378
	1	常備消防費	828,320	△31,978	796,342		△31,978
	3	消防施設費	196,460	4,700	201,160	諸収入 3,100	1,600

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 給 料	△26,800	○ 常備消防一般経費 一般職給料 扶養手当 住居手当 通勤手当 特殊勤務手当 時間外勤務手当 休日勤務手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 児童手当 夜間勤務手当 共済組合負担金
3 職員手当等	3,045	△26,800 200 △324 △537 340 14,142 △882 △537 △5,579 △4,891 870 243 △8,223
4 共 濟 費	△8,223	
14 工事請負費	3,100	○ 消防水利整備事業費（災害） 諸団体負担金
18 負担金補助 及び交付金	1,600	○ 常備消防施設整備事業費（災害） 工事請負費

(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	
10	1	2				特定財源	一般財源
		教育費	5,740,921	427,832	6,168,753	356,100	71,732
	1	教育総務費	449,270	△3,176	446,094		△3,176
		事務局費	201,560	△5,883	195,677		△5,883
		教育振興費	209,260	2,707	211,967		2,707

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 給 料	△3,446	○ 教育総務一般管理経費 一般職給料 △5,883 △3,446
3 職員手当等	△1,469	扶養手当 △228 住居手当 △312
4 共 濟 費	△968	通勤手当 23 時間外勤務手当 690 期末手当 △761 勤勉手当 △537 児童手当 △620 退職手当組合負担金 276 共済組合負担金 △986 地公災負担金 18
1 報 酬	2,707	○ 特色ある教育推進事業費（安心子育て） 2,707 非常勤職員報酬 2,707

(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	374,303	21,175	395,478		21,175
	1	学校管理費	194,256	21,175	215,431		21,175

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 納 入 料	2,006	○ 小学校施設管理経費 8,300 修繕料 4,900
3 職員手当等	458	施設管理委託料 3,400
4 共 濟 費	△889	○ 小学校運営一般経費 12,875 一般職給料 2,006 通勤手当 51
10 需 用 費	16,200	時間外勤務手当 6 期末手当 234
12 委 託 料	3,400	勤勉手当 167 共済組合負担金 △889 光熱水費 11,300

(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	2,940,893	18,392	2,959,285		18,392
	1	学校管理費	125,250	18,392	143,642		18,392

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
3 職員手当等	3	○ 中学校施設管理経費 12,300 修繕料 5,600
4 共 濟 費	△11	工事請負費 6,700
10 需 用 費	10,600	○ 中学校運営一般経費 6,092 時間外勤務手当 3
14 工事請負費	6,700	共済組合負担金 △11 光熱水費 5,000
17 備品購入費	1,100	事業用備品購入費 1,100

(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	社会教育費		811,589	12,309	823,898		12,309
	1	社会教育総務費	84,420	4,733	89,153		4,733
	4	文化施設費	119,890	△1,298	118,592		△1,298
	5	図書館費	153,940	8,874	162,814		8,874

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区分	金額	
2 納入料	1,416	○ 社会教育総務費 一般職給料 4,733 扶養手当 1,416
3 職員手当等	2,672	扶養手当 △27 通勤手当 347
4 共済費	645	時間外勤務手当 1,157 管理職手当 521 期末手当 203 勤勉手当 691 児童手当 △220 共済組合負担金 645
2 納入料	△432	○ 恵那文化センター管理経費 一般職給料 △1,298 扶養手当 △432
3 職員手当等	△266	扶養手当 78 通勤手当 51
4 共済費	△600	時間外勤務手当 449 期末手当 △305 勤勉手当 △299 児童手当 △240 共済組合負担金 △600
2 納入料	4,607	○ 図書館運営経費 一般職給料 8,874 扶養手当 4,607
3 職員手当等	2,055	扶養手当 336 通勤手当 189
4 共済費	815	時間外勤務手当 47 期末手当 831
10 需用費	1,397	勤勉手当 532 児童手当 120 共済組合負担金 815 修繕料 1,397

(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	1	保健体育費	1,121,156	379,132	1,500,288	356,100	23,032
	2	スポーツ推進総務費	50,400	4,920	55,320		4,920
	3	スポーツ施設費	261,690	349,021	610,711	地方債 340,000	9,021
	5	学校給食費	725,330	25,191	750,521	地方債 16,100	9,091

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区分	金額	
1 報酬	1,316	○ スポーツ推進一般経費 非常勤職員報酬
2 給料	1,999	一般職給料 扶養手当
3 職員手当等	1,168	住居手当 通勤手当
4 共済費	318	時間外勤務手当 期末手当
8 旅費	119	勤勉手当 児童手当 共済組合負担金 費用弁償
1 報酬	△3,087	○ スポーツ施設管理経費 修繕料
4 共済費	△525	業務委託料 工事請負費
8 旅費	△86	○ スケート場維持管理経費 非常勤職員報酬
10 需用費	12,719	社会保険料 費用弁償
12 委託料	5,000	燃料費 光熱水費
14 工事請負費	335,000	
2 給料	4,781	○ 恵那市学校給食センター維持運営費 一般職給料
3 職員手当等	3,039	扶養手当 通勤手当
4 共済費	1,271	時間外勤務手当 期末手当
14 工事請負費	16,100	勤勉手当 共済組合負担金

(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

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
		○ 明智学校給食センター維持運営費	14,071
		一般職給料	△1,311
		通勤手当	24
		時間外勤務手当	575
		管理職手当	△347
		期末手当	△301
		勤勉手当	△250
		共済組合負担金	△419
		工事請負費	16,100

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	12,177 (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
補正前	長等	3	0	26,760	12,177 (4.55月)	8,028	46,965	5,443 52,408
	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	32,507 282,716
比較	長等	0	0	0	0	0	0	1,218 1,218
	議員	0	0	0	0	0	0	0
	その他	0	0	0	0	0	0	0
	計	0	0	0	0	0	0	1,218 1,218

## 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)	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)	
補正前	1,041 (499)	962,170 (939,675)	2,061,735	1,461,025	4,484,930 (939,675)	860,807 (144,742)	5,345,737 (1,084,417)	
比較	△ 26 (0)	1,725 (△982)	△ 65,876	35,355	△ 28,796 (△982)	△ 29,860 (57)	△ 58,656 (△925)	

※ () 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	47,330	1,536	10,509	222,138	16,204
補正前	48,693	61,670	16,872	49,183	1,176	9,587	137,129	17,086
比較	△ 612	△ 4,183	△ 1,045	△ 1,853	360	922	85,009	△ 882

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	5,474	1,750	348	431,888	374,814	262,994		1,496,380
補正前	5,231	1,552	348	448,197	389,286	275,015		1,461,025
比較	243	198	0	△ 16,309	△ 14,472	△ 12,021		35,355

(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	△65,876	その他の 増減分	△ 65,876 採用等による増 退職等による減 △ 218,721	【職員数の異動状況】 補正後 510人 補正前 536人 増 減 △26人 【採用・退職等の状況】 採用者数 32人 退職者数 △25人 他会計等より異動 15人 他会計等へ異動 △48人 増 減 △26人
職 員 手 当	35,355	その他の 増減分	35,355 管理職手当 △ 612 扶養手当 △ 4,183 住居手当 △ 1,045 通勤手当 △ 1,853 単身赴任手当 360 特殊勤務手当 922 時間外手当 85,009 休日勤務手当 △ 882 夜間勤務手当 243 宿日直手当 198 管理職員特別勤務手当 0 期末手当 △ 16,309 勤勉手当 △ 14,472 退職手当組合負担金 △ 12,021	



債務負担行為で翌年度以降にわたるものについての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等に関する調書

事　　項	限　度　額	前年度末まで の支出（見込）額	
		期　間	金　額
こども園A L T派遣業務委託	31,587	-	0

(単位：千円)

当該年度以降の 支 出 予 定 額		左 の 財 源 内 訳			一般財源
		特 定 財 源		その他の	
期 間	金 額	国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
令和 7 年度から 令和10年度まで	31,587	0	0	0	31,587

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

区分	前々年度末 現在高	前年度末 現在高	当該年度中増減見込額		
			当該年度中起債見込額		
			補正前	補正額	計
1. 普通債	4,869,972	7,567,886	3,352,000	382,200	3,734,200
(3) 衛生債	170,187	185,526	68,100	17,500	85,600
(6) 土木債	915,335	1,066,519	650,000	70,500	720,500
(9) 教育債	775,850	1,935,078	446,900	330,000	776,900
(11) 過疎債	1,815,345	2,995,922	1,799,500	△ 35,800	1,763,700
①総務債	368,517	340,869	50,500	18,600	69,100
⑥土木債	127,138	146,254	78,700	△ 70,500	8,200
⑨教育債	40,814	1,311,553	1,656,400	16,100	1,672,500
合 計	23,820,069	25,029,525	3,493,800	382,200	3,876,000

(単位：千円)

当該年度中元金償還見込額			当該年度末現在高見込額		
補正前	補正額	計	補正前	補正額	計
578,622	0	578,622	10,341,264	382,200	10,723,464
16,516	0	16,516	237,110	17,500	254,610
92,145	0	92,145	1,624,374	70,500	1,694,874
104,598	0	104,598	2,277,380	330,000	2,607,380
180,685	0	180,685	4,614,737	△ 35,800	4,578,937
66,667	0	66,667	324,702	18,600	343,302
19,704	0	19,704	205,250	△ 70,500	134,750
3,463	0	3,463	2,964,490	16,100	2,980,590
2,720,000	0	2,720,000	25,803,325	382,200	26,185,525



議第 151 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 2 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 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 1,282 千円を追加し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ 5,231,679 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 11 月 27 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		515,759	1,282	517,041
	1 一般会計繰入金	440,759	1,282	442,041
歳 入 合 計		5,230,397	1,282	5,231,679

## 2 歳出

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補正額	計
1 総務費		154,490	1,372	155,862
	1 総務管理費	129,580	1,372	130,952
4 保健事業費		110,178	△90	110,088
	2 保健事業費	31,923	△90	31,833
歳出合計		5,230,397	1,282	5,231,679

# 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 繼入金	515,759	1,282	517,041
歳入合計	5,230,397	1,282	5,231,679

## (歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
1 総務費	154,490	1,372	155,862
4 保健事業費	110,178	△90	110,088
歳出合計	5,230,397	1,282	5,231,679

(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	1	繰入金	515,759	1,282	517,041
		一般会計繰入金	440,759	1,282	442,041
		一般会計繰入金	440,759	1,282	442,041

(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	1,282	

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	154,490	1,372	155,862	1,372	
		総務管理費	129,580	1,372	130,952	1,372	
	1	一般管理費	129,580	1,372	130,952	繰入金 1,372	

(国民健康保険事業特別会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 給 料	65	○ 一般管理経費 1,372 一般職給料 65
3 職員手当等	1,242	扶養手当 △446 通勤手当 △128
4 共 濟 費	65	時間外勤務手当 1,564 期末手当 △16 勤勉手当 37 児童手当 210 退職手当組合負担金 21 共済組合負担金 115 共済組合追加負担金 △34 地公災負担金 △16

(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	
4	2	保健事業費				特定財源	一般財源
		保健事業費	110,178	△90	110,088	△90	
	2	保健福祉総合施設管理費	31,923	△90	31,833	△90	
			12,673	△90	12,583	繰入金 △90	

(国民健康保険事業特別会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
3 職員手当等	△60	○ かみやはぎ総合保健福祉センター費 △90 時間外勤務手当 △16 期末手当 △24 勤勉手当 △20 共済組合負担金 △25 共済組合追加負担金 △5
4 共 濟 費	△30	

# 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)	26,106 (26,106)	49,213	35,879	111,198 (26,106)	21,024 (4,158)	132,222 (30,264)	
補正前	25 (12)	26,106 (26,106)	49,148	34,907	110,161 (26,106)	20,989 (4,158)	131,150 (30,264)	
比較	0 (0)	0 (0)	65	972	1,037 (0)	35 (0)	1,072 (0)	

※ () 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	881	0	0	7,385	0
補正前	537	1,302	0	1,009	0	0	5,837	0
比較	0	△ 446	0	△ 128	0	0	1,548	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	10,726	9,083	6,411		35,879
補正前	0	0	0	10,766	9,066	6,390		34,907
比較	0	0	0	△ 40	17	21		972

(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	65	その他の 増減分	△ 803 採用等による増 退職等による減 △ 23,537	22,734  【職員数の異動状況】 補正前 13人 補正後 13人 増 減 0人 【採用・退職等の状況】 採用者数 0人 退職者数 0人 他会計より異動 6人 他会計へ異動 △6人 増 減 0人
職 員 手 当	972	その他の 増減分	972 管理職手当 0 扶養手当 △ 446 住居手当 0 通勤手当 △ 128 単身赴任手当 0 特殊勤務手当 0 時間外手当 1,548 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 △ 40 勤勉手当 17 退職手当組合負担金 21	



議第152号

令和7年度恵那市介護保険事業特別会計補正予算（第2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から歳入歳出それぞれ 4,804千円を減額し、歳入歳出予算の総額を歳入歳出それぞれ 6,487,735千円とする。

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11月27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 国庫支出金		1,516,601	568	1,517,169
	2 国庫補助金	409,169	568	409,737
8 繰 入 金		980,840	△5,372	975,468
	1 一般会計繰入金	937,185	△6,183	931,002
	2 基金繰入金	43,655	811	44,466
歳 入	合 計	6,492,539	△4,804	6,487,735

## 2 歳 出

(単位：千円)

款	項	補正前の額	補 正 額	計
1 総務費		125,700	△4,010	121,690
	1 総務管理費	44,995	△4,010	40,985
3 地域支援事業費		154,080	△1,605	152,475
	1 介護予防・日常生活支援総合事業費	154,080	△1,605	152,475
5 諸支出金		172,969	811	173,780
	2 繰出金	29,383	811	30,194
歳 出 合 計		6,492,539	△4,804	6,487,735

# 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 国庫支出金	1,516,601	568	1,517,169
8 繰 入 金	980,840	△5,372	975,468
歳 入 合 計	6,492,539	△4,804	6,487,735

## (歳 出)

款	補正前の額	補 正 額	計
1 総務費	125,700	△4,010	121,690
3 地域支援事業費	154,080	△1,605	152,475
5 諸支出金	172,969	811	173,780
歳出合計	6,492,539	△4,804	6,487,735

(単位：千円)

2 歳 入

(款) 3 国庫支出金  
(項) 2 国庫補助金

款 項 目			補正前の額	補 正 額	計
3		国庫支出金	1,516,601	568	1,517,169
	2	国庫補助金	409,169	568	409,737
	3	介護保険事業費補助金	11,837	568	12,405
8		繰 入 金	980,840	△5,372	975,468
	1	一般会計繰入金	937,185	△6,183	931,002
	1	一般会計繰入金	937,185	△6,183	931,002
2		基金繰入金	43,655	811	44,466
	1	介護保険給付基金繰入金	43,655	811	44,466

(介護保険事業特別会計)

(単位 : 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
1 介護保険事業費補助金	568	介護保険事業費補助金
2 事務費繰入金	△4, 578	
4 地域支援事業繰入金（ 指定介護予 防支援事業 ）	△1, 605	
1 介護保険給付基金繰入金	811	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	125,700	△4,010	121,690	△4,010	
		総務管理費	44,995	△4,010	40,985	△4,010	
		一般管理費	44,995	△4,010	40,985	国庫支出金 568 繰入金 △4,578	

(介護保険事業特別会計)

(単位 : 千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 給 料	△1,489	○ 一般管理費 △4,010 一般職給料 △1,489
3 職員手当等	△2,870	扶養手当 △276 通勤手当 △139
4 共 濟 費	△790	時間外勤務手当 △884 期末手当 △647
12 委 託 料	1,139	勤勉手当 △490 児童手当 △240 退職手当組合負担金 △194 共済組合負担金 △772 共済組合追加負担金 △21 地公災負担金 3 業務委託料 1,139

(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	154,080	△1,605	152,475	△1,605	
		介護予防・日常生活支援総合事業費	154,080	△1,605	152,475	△1,605	
		2 指定介護予防支援事業費	25,499	△1,605	23,894	繰入金 △1,605	

(介護保険事業特別会計)

(単位：千円)

節		説	明
区分	金額		
2 納料	△585	○ 指定介護予防支援事業費 一般職給料	△1,605 △585
3 職員手当等	△772	通勤手当 時間外勤務手当	△29 △421
4 共済費	△248	期末手当 勤勉手当 退職手当組合負担金 共済組合負担金 共済組合追加負担金	△134 △112 △76 △232 △16

(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	172,969	811	173,780	811	
		繰出金	29,383	811	30,194	811	
	1	他会計繰出金	29,383	811	30,194	繰入金 811	

(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	811	○ 他会計繰出金 一般会計繰出金
		811

# 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)	26,385 (26,385)	18,757	12,326	57,468 (26,385)	10,750 (4,439)	68,218 (30,824)	
補正前	16 (11)	26,385 (26,385)	20,831	15,728	62,944 (26,385)	11,788 (4,439)	74,732 (30,824)	
比較	0 (0)	0 (0)	△ 2,074	△ 3,402	△ 5,476 (0)	△ 1,038 (0)	△ 6,514 (0)	

※ () 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	217	0	0	1,845	0
補正前	0	846	0	385	0	0	3,150	0
比較	0	△ 276	0	△ 168	0	0	△ 1,305	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	4,014	3,241	2,439		12,326
補正前	0	0	0	4,795	3,843	2,709		15,728
比較	0	0	0	△ 781	△ 602	△ 270		△ 3,402

(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	△ 2,074	その他の 増減分	△ 2,074 採用等による増 退職等による減 △ 8,556	6,482  【職員数の異動状況】 本年度 5人 前年度 5人 増 減 0人  【採用・退職等の状況】 採用者数 1人 退職者数 △1人 他会計より異動 1人 他会計へ異動 △1人 増 減 0人
職 員 手 当	△ 3,402	その他の 増減分	△ 3,402 管理職手当 0 扶養手当 △ 276 住居手当 0 通勤手当 △ 168 単身赴任手当 0 特殊勤務手当 0 時間外手当 △ 1,305 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 △ 781 勤勉手当 △ 602 退職手当組合負担金 △ 270	



## 議第153号

### 令和7年度恵那市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。

#### （業務の予定量の補正）

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2条に定めた業務の予定量を次のように改める。

（既決予定量）	（補正予定量）	（計）
---------	---------	-----

#### （4） 主要な建設改良事業

L = 3, 215m	L = △ 258m	L = 2, 957m
-------------	------------	-------------

#### （収益的収入及び支出の補正）

第3条 予算第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。

取	入
---	---

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

#### 第1款 水道事業収益

1, 618, 900千円	440千円	1, 619, 340千円
---------------	-------	---------------

#### 第2項 営業外収益

290, 100千円	440千円	290, 540千円
------------	-------	------------

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, 655, 400千円	8, 176千円	1, 663, 576千円
---------------	----------	---------------

#### 第1項 営業費用

1, 582, 600千円	8, 176千円	1, 590, 776千円
---------------	----------	---------------

#### （資本的収入及び支出の補正）

第4条 予算第4条本文括弧書中「541, 100千円」を「606, 997千円」に、「42, 598千円」を「42, 783千円」に、「498, 502千円」を「564, 214千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

取入			
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入			
465, 500千円	△43, 051千円	422, 449千円	
第1項 企業債			
90, 000千円	△68, 600千円	21, 400千円	
第2項 工事分担金及び負担金			
23, 400千円	324千円	23, 724千円	
第3項 国庫補助金			
94, 500千円	7, 628千円	102, 128千円	
第4項 出資金			
157, 600千円	17, 597千円	175, 197千円	
支出			
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出			
1, 006, 600千円	22, 846千円	1, 029, 446千円	
第1項 建設改良費			
496, 800千円	22, 846千円	519, 646千円	
(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5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			
77, 598千円	△4, 577千円	73, 021千円	
(他会計からの補助金の補正)			
第6条 予算第10条第2号中「3, 000千円」を「3, 440千円」に改める。			

令和7年11月27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 水道事業収益			1,618,900	440	1,619,340	
	2 営業外収益		290,100	440	290,540	
		2 他会計補助金 及び負担金	47,700	440	48,140	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 水道事業費用			1,655,400	8,176	1,663,576	
	1 営業費用		1,582,600	8,176	1,590,776	
		1 原水及び浄水費	547,800	4,544	552,344	動力費等
		2 配水及び給水費	193,800	9,735	203,535	建設改良工事に伴う給水工事等
		4 総 係 費	91,800	△ 6,103	85,697	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			465,500	△ 43,051	422,449	
	1 企 業 債		90,000	△ 68,600	21,400	
		1 企 業 債	90,000	△ 68,600	21,400	重要給水施設配水管事業
	2 工事分担金 及び負担金		23,400	324	23,724	
		2 工 事 負 担 金	13,700	324	14,024	消火栓設置負担金
	3 国庫補助金		94,500	7,628	102,128	
		1 施 設 整 備 費 国 庫 補 助 金	94,500	7,628	102,128	社会資本整備総合交付金
	4 出 資 金		157,600	17,597	175,197	
		1 一般会計出資金	157,600	17,597	175,197	耐震化事業出資金

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			1,006,600	22,846	1,029,446	
	1 建設改良費		496,800	22,846	519,646	
		1 建設改良工事費	468,600	19,965	488,565	重要給水施設配水管布設替工事
		3 建設改良事務費	14,200	2,881	17,081	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	△ 84,316
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	262,832
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	207,932

## 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	△ 449,724
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	△ 323,872

## 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	△ 329,089
資金の期首残高	2,327,030
資金の期末残高	1,997,941

## 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)	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)
補正前	損益勘定 支弁職員	9 (2)	5,650 (5,440)	27,069	20,469	53,188 (5,440)	10,666 (937)	63,854 (6,377)
	資本勘定 支弁職員	2	0	6,513	5,038	11,551	2,193	13,744
	合 計	11 (2)	5,650 (5,440)	33,582	25,507	64,739 (5,440)	12,859 (937)	77,598 (6,377)
比較	損益勘定 支弁職員	0 (0)	0 (0)	△ 3,540	△ 2,252	△ 5,792 (0)	△ 1,066 (0)	△ 6,858 (0)
	資本勘定 支弁職員	0	0	132	1,657	1,789	492	2,281
	合 計	0 (0)	0 (0)	△ 3,408	△ 595	△ 4,003 (0)	△ 574 (0)	△ 4,577 (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	605	0	5,996	7,032
	補正前	0	1,044	618	803	0	4,745	7,900
	比較	0	△ 42	△ 145	△ 198	0	1,251	△ 868
手当の内訳	区分	勤勉 手当	退職 給付費					合計
	補正後	5,681	4,123					24,912
	補正前	6,394	4,003					25,507
	比較	△ 713	120					△ 595

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	△ 3,408	その他の 増減分 △ 3,408	採用等による増 8,964 退職等による減 △ 12,372	職員数の異動状況 補正後 9人 補正前 9人 増 減 0人 採用・退職等の状況 採用者数 1人 退職者数 0人 他会計より異動 2人 他会計へ異動 △ 3人 増 減 0人
手 当	△ 595	その他の 増減分 △ 595	管理職手当 0 扶養手当 △ 42 住居手当 △ 145 通勤手当 △ 198 特殊勤務手当 0 時間外手当 1,251 期末手当 △ 868 勤勉手当 △ 713 退職給付費 120	



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)

<b>1. 営業収益</b>			
(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	<u>29,407</u>	1,206,680	
<b>2. 営業費用</b>			
(1) 原水及び浄水費	502,397		
(2) 配水及び給水費	186,444		
(3) 受託工事費	9,092		
(4) 総係費	82,238		
(5) 減価償却費	714,000		
(6) 資産減耗費	25,100		
(7) その他営業費用	<u>100</u>	<u>1,519,371</u>	
営業利益			△ 312,691
<b>3. 営業外収益</b>			
(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	<u>1,199</u>	290,539	
<b>4. 営業外費用</b>			
(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	<u>2,000</u>	<u>60,800</u>	<u>229,739</u>
経常利益			△ 82,952
<b>5. 特別利益</b>			
(1) その他特別利益	<u>1,364</u>	1,364	
<b>6. 特別損失</b>			
(1) 災害による損失	<u>2,728</u>	<u>2,728</u>	<u>△ 1,364</u>
当年度純利益			△ 84,316
前年度繰越利益剰余金			<u>25,488</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>△ 58,828</u>

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	609,568
ハ 構 築 物	21,434,142	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 9,096,687	12,337,455
ニ 機 械 及 び 装 置	5,154,942	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 3,885,558	1,269,384
ホ 車両 運 搬 具	10,912	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 10,346	566
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	24,454	
△ 減 価 償 却 累 計 額	△ 11,383	13,071
ト 建 設 仮 勘 定		42,852
有形固定資産合計		14,628,697
(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 產 合 計		15,326,448

2. 流 動 資 產

(1) 現 金 預 金

1,997,941

(2) 未 収 金

296,940

貸 倒 引 当 金

△ 400

(3) 貯 藏 品

10,415

流 動 資 產 合 計

2,304,896

資 產 合 計

17,631,344

(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

## 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	△ 58,828	
利 益 剰 余 金 合 計		573,571
剩 余 金 合 計		615,410
資 本 合 計		8,959,504
負 債 資 本 合 計		17,631,344

# 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 水道事業収益			1,618,900	440	1,619,340	
2 営業外収益			290,100	440	290,540	
2 他会計補助金 及 び 負 担 金	2 他会計補助金		47,700	440	48,140	
	他会計補助金		5,600	440	6,040	一般会計補助金 (児童手当分)

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			1,655,400	8,176	1,663,576	
1 営 業 費 用			1,582,600	8,176	1,590,776	
1 原水及び浄水費			547,800	4,544	552,344	
	光 熱 水 費		4,900	864	5,764	浄水場等電気料
	動 力 費		54,000	2,127	56,127	浄水場動力費
	負 担 金		6,350	1,553	7,903	岩村ダム改修工事負担金
2 配水及び給水費			193,800	9,735	203,535	
	給 料		5,664	△ 1,328	4,336	職員給料
	手 当 等		2,474	346	2,820	時間外手当 222 住居手当 185 通勤手当 △ 138 期末手当 42 勤勉手当 35
	賞 与 引 当 金 繰 入 額		722	25	747	期末手当分引当金 14 勤勉手当分引当金 11
	法 定 福 利 費		1,567	6	1,573	共済組合負担金
	法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額		141	△ 52	89	共済組合負担金分引当金
	退 職 給 付 費		675	88	763	退職手当組合負担金
	光 熱 水 費		6,000	1,107	7,107	ポンプ場・配水池電気料
	委 託 料		29,090	△ 2,000	27,090	西中ポンプ場移設検討設計委託料
	修 繕 費		104,700	9,293	113,993	建設改良工事に伴う給水工事等
	動 力 費		34,800	2,250	37,050	ポンプ場・配水池動力費
4 総 係 費			91,800	△ 6,103	85,697	
	給 料		21,405	△ 2,212	19,193	職員給料
	手 当 等		11,564	△ 2,210	9,354	扶養手当 △ 534 通勤手当 △ 130 時間外手当 86 期末手当 △ 854 勤勉手当 △ 618 児童手当 △ 160
	賞 与 引 当 金 繰 入 額		3,023	△ 606	2,417	期末手当分引当金 △ 348 勤勉手当分引当金 △ 258
	法 定 福 利 費		8,347	△ 891	7,456	共済組合負担金
	法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額		611	△ 129	482	共済組合負担金分引当金
	退 職 給 付 費		2,551	△ 55	2,496	退職手当組合負担金

資本の収入及び支出  
收 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			465,500	△ 43,051	422,449	
1 企 業 債			90,000	△ 68,600	21,400	
	1 企 業 債		90,000	△ 68,600	21,400	
	企 業 債		90,000	△ 68,600	21,400	重要給水施設配水管事業
2 工事分担金 及び負担金			23,400	324	23,724	
	2 工 事 負 担 金		13,700	324	14,024	
		工 事 負 担 金	13,700	324	14,024	消防栓設置負担金
3 国庫補助金			94,500	7,628	102,128	
	国 庫 補 助 金		94,500	7,628	102,128	
		施 設 整 備 費	94,500	7,628	102,128	社会資本整備総合交付金
4 出 資 金			157,600	17,597	175,197	
	1 一 般 会 計 出 資 金		157,600	17,597	175,197	
		一 般 会 計 出 資 金	157,600	17,597	175,197	耐震化事業に対する出資金

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			1,006,600	22,846	1,029,446	
1 建設改良費			496,800	22,846	519,646	
	1 建設改良工事費		468,600	19,965	488,565	
		工 事 請 負 費	426,500	1,965	428,465	重要給水施設配水管布設替工事
		補 償 金	100	18,000	18,100	重要給水施設配水管布設替工事補償金
	3 建設改良事務費		14,200	2,881	17,081	
		給 料	6,513	132	6,645	職員給料
		手 当 等	3,429	2,071	5,500	扶養手当 492 住居手当 △ 330 通勤手当 70 時間外手当 943 期末手当 208 勤勉手当 88 児童手当 600
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	832	99	931	期末手当分引当金 70 勤勉手当分引当金 29
	法 定 福 利 費		2,030	471	2,501	共済組合負担金
	法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額		163	21	184	共済組合負担金分引当金
	退 職 給 付 費		777	87	864	退職手当組合負担金



## 議第154号

### 令和7年度恵那市下水道事業会計補正予算（第1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1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, 400千円	△273千円	1, 930, 127千円	
第2項 営業外収益			
1, 180, 400千円	△273千円	1, 180, 127千円	
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, 400千円	△273千円	1, 930, 127千円	
第1項 営業費用			
1, 843, 000千円	△273千円	1, 842, 727千円	
（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			
924, 900千円	390千円	925, 290千円	
第4項 出 資 金			
187, 900千円	390千円	188, 290千円	
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, 100千円	390千円	1, 387, 490千円
---------------	-------	---------------

第1項 建設改良費

871, 000千円	390千円	871, 390千円
------------	-------	------------

(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, 547千円	△483千円	67, 064千円
-----------	--------	-----------

(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, 740千円」を「183, 639千円」に、同条第2号中「360千円」を「840千円」に改める。

令和7年11月27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			1,930,400	△ 273	1,930,127	
	2 営業外収益		1,180,400	△ 273	1,180,127	
	2 他会計補助金及び負担金		720,400	△ 273	720,127	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			1,930,400	△ 273	1,930,127	
	1 営業費用		1,843,000	△ 273	1,842,727	
	3 総 係 費		107,660	△ 273	107,387	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			924,900	390	925,290	
	4 出資金		187,900	390	188,290	
	1 一般会計出資金		187,900	390	188,290	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			1,387,100	390	1,387,490	
	1 建設改良費		871,000	390	871,390	
	3 建設改良事務費		20,000	390	20,390	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）	3,100
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	<u>△ 449,330</u>
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）	<u>△ 7,372</u>
前払金の増減額（△は増加）	10,000
未払金の増減額（△は減少）	<u>△ 92,331</u>
その他流動負債の増減額（△は減少）	<u>△ 71,293</u>
小計	413,885
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	<u>△ 75,200</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	338,686
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	△ 915,854
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	<u>22,060</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 553,894
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	<u>188,290</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	87,680
資金の増加額（又は減少額）	△ 127,528
資金の期首残高	<u>486,809</u>
資金の期末残高	359,281

## 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)	20,152	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)
補正前	損益勘定支弁職員	6 (1)	2,900 (2,720)	20,477	16,234	39,611 (2,720)	8,176 (469)	47,787 (3,189)
	資本勘定支弁職員	2	0	9,147	7,339	16,486	3,274	19,760
	合計	8 (1)	2,900 (2,720)	29,624	23,573	56,097 (2,720)	11,450 (469)	67,547 (3,189)
比較	損益勘定支弁職員	0	0	△ 325	△ 286	△ 611	△ 142	△ 753
	資本勘定支弁職員	0	0	26	231	257	13	270
	合計	0	0	△ 299	△ 55	△ 354	△ 129	△ 483

※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	369	0	4,169	6,939
補正前		537	1,116	882	538	0	4,169	6,883
比較		0	474	△ 618	△ 169	0	0	56
手当の内訳	区分	勤勉手当	退職給付費					合計
	補正後	5,837	3,813					23,518
	補正前	5,916	3,532					23,573
	比較	△ 79	281					△ 55

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	△ 299	その他の 増減分	△ 299 採用等による増 退職等による減 △ 20,999	職員数の異動状況 本年度 7人 前年度 7人 増 減 0人 採用・退職等の状況 採用者数 0人 退職者数 0人 他会計より異動 4人 他会計へ異動 △ 4人 増 減 0人
手 当	△ 55	その他の 増減分	△ 55 管理職手当 0 扶養手当 474 住居手当 △ 618 通勤手当 △ 169 特殊勤務手当 0 時間外手当 0 期末手当 56 勤勉手当 △ 79 退職給付費 281	

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	<u>600</u>

685,339

**2. 営業費用**

(1) 管渠費	100,885
(2) 処理場費	617,110
(3) 総係費	103,864
(4) 減価償却費	924,080
(5) 資産減耗費	<u>21,600</u>

1,767,539

営業利益

△ 1,082,200

**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	720,127
(3) 補助金	10,640
(4) 長期前受金戻入	449,330
(5) 雜収益	<u>29</u>

1,180,127

**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	<u>19,627</u>

94,827

1,085,300

経常利益

3,100

当年度純利益

3,100

前年度繰越利益剩余金

0

当年度未処分利益剩余金

3,100

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
ハ 構 築	物	<u>20,519,651</u>
△ 減価償却累計額		△ 4,034,107
ニ 機 械 及 び 装 置		<u>16,485,544</u>
△ 減価償却累計額		4,172,770
ホ 車両 運 搬 具		<u>2,746,468</u>
△ 減価償却累計額		△ 1,426,302
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品		<u>13,857</u>
△ 減価償却累計額		△ 6,668
ト 建 設 仮 勘 定		<u>7,189</u>
有形固定資産合計		<u>215,583</u>
固定資産合計		<u>21,350,470</u>
		21,350,470

2. 流動資産

(1) 現金預金

359,281

(2) 未収金

120,051

貸倒引当金

△ 268

119,783

流動資産合計

479,064

資産合計

21,829,534

(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	<u>4,323,229</u>
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	<u>490,281</u>
(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	<u>5,037</u>
(3) 未 払 金	
流 動 負 債 合 計	<u>193,700</u>
	689,018

## 5. 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	
収 益 化 累 計 額	13,731,084
繰 延 収 益 合 計	<u>△ 2,881,121</u>
	<u>10,849,963</u>
負 債 合 計	15,862,210

## 資 本 の 部

## 6. 資 本 金

5,702,752

## 7. 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金	
イ補 助 金	185,438
資 本 剰 余 金 合 計	<u>185,438</u>
(2) 利 益 剰 余 金	
イ建 設 改 良 積 立 金	76,034
ロ当 年 度 未 处 分 利 益 剰 余 金	3,100
利 益 剰 余 金 合 計	<u>79,134</u>
剩 余 金 合 計	<u>264,572</u>
資 本 合 計	<u>5,967,324</u>
負 債 資 本 合 計	<u>21,829,534</u>

# 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、4,436,542千円である。

## 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			1,930,400	△ 273	1,930,127	
2 営業外収益			1,180,400	△ 273	1,180,127	
2 他会計補助金 及び負担金			720,400	△ 273	720,127	
	他会計補助金		184,100	379	184,479	一般会計補助金
	他会計負担金		536,300	△ 652	535,648	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			1,930,400	△ 273	1,930,127	
1 営業費用			1,843,000	△ 273	1,842,727	
3 総 係 費			107,660	△ 273	107,387	
	給 料		20,477	△ 325	20,152	職員給料
	手 当 等		11,260	52	11,312	扶養手当 78 住居手当 △ 288 通勤手当 △ 107 期末手当 △ 47 勤勉手当 △ 64 児童手当 480
	賞 与 引 当 金 繰 入 額		2,893	△ 37	2,856	期末手当分引当金 △ 15 勤勉手当分引当金 △ 22
	法 定 福 利 費		7,590	△ 128	7,462	共済組合負担金
	法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額		586	△ 14	572	共済組合負担金分引当金
	退 職 給 付 費		2,441	179	2,620	退職手当組合負担金

資本の収入及び支出  
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			924,900	390	925,290	
4 出資金			187,900	390	188,290	
1 一般会計出資金			187,900	390	188,290	
	一般会計出資金		187,900	390	188,290	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			1,387,100	390	1,387,490	
1 建設改良費			871,000	390	871,390	
3 建設改良費 事務費			20,000	390	20,390	
	給 料	給 料	9,147	26	9,173	職員給料
	手 当 等	手 当 等	5,181	217	5,398	扶養手当 396 住居手当 △ 330 通勤手当 △ 62 期末手当 88 勤勉手当 5 児童手当 120
	賞与引当金 繰入額	賞与引当金 繰入額	1,307	32	1,339	期末手当分引当金 30 勤勉手当分引当金 2
	法定福利費	法定福利費	3,008	9	3,017	共済組合負担金
	法定福利費 引当金繰入額	法定福利費 引当金繰入額	266	4	270	共済組合負担金分引当金
	退職給付費	退職給付費	1,091	102	1,193	退職手当組合負担金

議第155号

令和7年度恵那市病院事業会計補正予算（第2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, 187, 950千円	37, 109千円	1, 225, 059千円
第1項 医業収益		
747, 543千円	27, 116千円	774, 659千円
第2項 医業外収益		
408, 407千円	9, 993千円	418, 400千円
出		
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)
(計)		
第1款 病院事業費用		
1, 749, 450千円	△2, 857千円	1, 746, 593千円
第1項 医業費用		
1, 622, 691千円	△2, 268千円	1, 620, 423千円
第2項 医業外費用		
86, 376千円	347千円	86, 723千円
第3項 訪問看護ステーション事業費用		
38, 383千円	△936千円	37, 447千円

(資本的収入及び支出の補正)

第3条 予算第4条本文括弧書中「24, 983千円」を「25, 146千円」に、「23, 873千円」を「24, 036千円」に改め、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			
	806, 017千円	10, 554千円	816, 571千円
第3項 出資金			
	319, 467千円	10, 554千円	330, 021千円
出			
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出			
	831, 000千円	10, 717千円	841, 717千円
第2項 企業債元金償還金			
	317, 712千円	10, 554千円	328, 266千円
第4項 補助金返還金			
	0千円	163千円	163千円

(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	557, 633千円	△4, 248千円	553, 385千円
(2) 訪問看護ステーション職員給与費	34, 030千円	△936千円	33, 094千円

(他会計からの補助金の補正)

第5条 予算第9条第2号中「148, 531千円」を「148, 181千円」に改める。

令和7年11月27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			1,187,950	37,109	1,225,059	
	1 医業収益		747,543	27,116	774,659	
		3 その他医業収益	257,063	27,116	284,179	一般会計負担金
	2 医業外収益		408,407	9,993	418,400	
		2 負担金交付金	198,070	10,343	208,413	一般会計負担金
		3 他会計補助金	148,531	△ 350	148,181	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			1,749,450	△ 2,857	1,746,593	
	1 医業費用		1,622,691	△ 2,268	1,620,423	
		1 給与費	561,048	△ 4,268	556,780	職員給与費
		3 経費	441,338	2,000	443,338	燃料費
	2 医業外費用		86,376	347	86,723	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	25,855	295	26,150	病院事業債利息等
		4 長期前払消費税償却	33,308	52	33,360	控除対象外消費税(資本の支出分)
	3 訪問看護 事業費用		38,383	△ 936	37,447	
		1 給与費	34,030	△ 936	33,094	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			806,017	10,554	816,571	
	3 出 資 金		319,467	10,554	330,021	
		1 他会計出資金	319,467	10,554	330,021	一般会計出資金

## 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			831,000	10,717	841,717	
	2 企 業 債 元 金 償 還 金		317,712	10,554	328,266	
		1 企業債元金償還金	317,712	10,554	328,266	病院事業債等元金償還金
4 補 助 金 返 還 金			0	163	163	
		1 補助金返還金	0	163	163	県補助金返還金

# 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）	△ 521,534
減価償却費	463,867
貸倒引当金の増減額（△は減少）	446
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	△ 88,160
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	△ 107,079

## 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）	△ 132,225
資金期首残高	3,034,161
資金期末残高	2,901,936

## 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)	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)
補正前	損益勘定 支弁職員	89 (37)	107,158 (107,158)	214,828	181,913	503,899 (107,158)	87,764 (8,511) 591,663 (115,669)
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合計	89 (37)	107,158 (107,158)	214,828	181,913	503,899 (107,158)	87,764 (8,511) 591,663 (115,669)
比較	損益勘定 支弁職員	0 (0)	0 (0)	△ 5,142	△ 946	△ 6,088 (0)	904 (0) △ 5,184 (0)
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	0	0
	合計	0 (0)	0 (0)	△ 5,142	△ 946	△ 6,088 (0)	904 (0) △ 5,184 (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
	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
手当の内訳	補正後	3,361	6,019	1,458	6,308	31,070	9,283	0
	補正前	3,353	6,264	1,368	6,435	30,940	8,915	0
	比較	8	△ 245	90	△ 127	130	368	0
手当の内訳	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	47,024	39,328	26,216		180,967
	補正前	4,000	6,900	48,151	40,900	24,687		181,913
	比較	0	0	△ 1,127	△ 1,572	1,529		△ 946

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	△ 5,142	その他の 増減分 △ 5,142	採用等による増 14,016 退職等による減 △ 19,158	職員数の異動状況 補正後 52人 補正前 52人 増 減 0人 採用・退職等の状況 採用者数 2人 退職者数 △ 3人 他会計より異動 2人 他会計へ異動 △ 1人 増 減 0人
手 当	△ 946	その他の 増減分 △ 946	管理職手当 8 扶養手当 △ 245 住居手当 90 通勤手当 △ 127 特殊勤務手当 130 時間外手当 368 休日勤務手当 0 夜間勤務手当 0 宿日直手当 0 期末手当 △ 1,127 勤勉手当 △ 1,572 退職給付費 1,529	

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) 紙与費	556,780
(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

1,622,423

医業利益

△ 847,764

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	148,181
(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

418,400

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

331,677

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	33,094		
(2) 経費	<u>4,353</u>	<u>37,447</u>	<u>△ 5,447</u>
経常利益			△ 521,534
当年度純利益			△ 521,534
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>△ 3,559,326</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

2,901,936

(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

3,599,913

資 產 合 計

9,879,605

## 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 紙 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	30,079
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	<u>6,576</u>
引 当 金 合 計	<u>36,655</u>
(4) そ の 他 流 動 負 債	
流 動 負 債 合 計	<u>6,200</u>
	490,800

### 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>
	<u>764,584</u>

負 債 合 計

3,988,148

## 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>△3,559,326</u>
利 益 剰 余 金 合 計	<u>△ 3,548,826</u>
剩 余 金 合 計	<u>△ 3,548,826</u>
資 本 合 計	<u>5,891,457</u>
負 債 資 本 合 計	<u>9,879,605</u>

# 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 病院事業収益			1,187,950	37,109	1,225,059	
1 医業収益			747,543	27,116	774,659	
	3 その他医業収益		257,063	27,116	284,179	
		他会計負担金	208,668	27,116	235,784	一般会計負担金 (救急医療等) 恵那病院 19,487 上矢作病院 7,629
2 医業外収益			408,407	9,993	418,400	
	2 負担金交付		198,070	10,343	208,413	
		一般会計負担金	198,070	10,343	208,413	一般会計負担金 (へき地医療等) 恵那病院 △1,599 上矢作病院 11,942
	3 他会計補助金		148,531	△ 350	148,181	
		一般会計補助金	148,531	△ 350	148,181	一般会計補助金 (経営基盤等) 恵那病院 △118 上矢作病院 △232

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			1,749,450	△ 2,857	1,746,593	
1 医業費用			1,622,691	△ 2,268	1,620,423	
	1 給 与 費		561,048	△ 4,268	556,780	
	給 料		198,812	△ 5,142	193,670	惠那病院(地域医療課) 事務員 △89 上矢作病院 医師 △50 看護師 △3,546 准看護師 127 医療技術員 △196 事務員 △881 労務員 △507
	手 当		122,948	△ 1,080	121,868	管理職手当 8 扶養手当 △245 住居手当 90 通勤手当 △127 特殊勤務手当 130 時間外手当 1,368 期末手当 △998 勤勉手当 △1,286 児童手当 △20
	賞与引当金 繰 入 額		26,764	△ 27	26,737	期末手当分引当金 2 勤勉手当分引当金 △ 29
	法 福 利 定 費		77,267	152	77,419	共済組合負担金 449 共済組合追加費用負担金 △ 354 共済組合事務費負担金 42 公務災害補償基金負担金 15

		法定福利費引当金 繰入額	5,321	473	5,794	共済組合負担金分引当金	473
		退職給付費	22,778	1,356	24,134	退職手当組合負担金	1,356
3 経 費			441,338	2,000	443,338		
		燃 料 費	10,863	2,000	12,863	灯油購入費	
2 医業外費用			86,376	347	86,723		
1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費			25,855	295	26,150		
		企 業 債 利 息	25,855	295	26,150	病院事業債等利子 恵那病院	295
4 長 期 前 払 消 費 稅 償 却			33,308	52	33,360		
		長 期 前 払 消 費 稅 償 却	33,308	52	33,360	長期前払消費税償却	
3 訪 問 看 護 ス テ ー シ ョ ン 事 業 費 用			38,383	△ 936	37,447		
1 給 与 費			34,030	△ 936	33,094		
		手 当	8,887	△ 1,513	7,374	時間外手当	△1,000
						期末手当	△282
						勤勉手当	△231
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,042	125	2,167	期末手当分引当金	151
		法 定 福 利 費	4,763	271	5,034	勤勉手当分引当金	△ 26
		法定福利費引当金 繰入額	413	8	421	共済組合負担金分引当金	8
		退 職 給 付 費	1,909	173	2,082	退職手当組合負担金	173

資本的収入及び支出  
収 入

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	予定額	補正額	計	
1 資本的収入			806,017	10,554	816,571	
3 出資金			319,467	10,554	330,021	
	1 他会計 出資金		319,467	10,554	330,021	
		一般会計 出資金	319,467	10,554	330,021	建設改良事業 恵那病院 10,554

支 出

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	予定額	補正額	計	
1 資本の支出			831,000	10,717	841,717	
2 企業債元 金償還金			317,712	10,554	328,266	
	1 企業債元 金償還金		317,712	10,554	328,266	
		企業債元金 償還金	317,712	10,554	328,266	病院事業債 恵那病院 10,554
4 補助金 返還金			0	163	163	
	1 補助金 返還金		0	163	163	
		県補助金 返還金	0	163	163	県補助金返還金 恵那病院 163





## 議第156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1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1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。

入			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 診療所事業収益			
	553, 900千円	△6, 795千円	547, 105千円
第2項 医業外収益			
	310, 748千円	△6, 795千円	303, 953千円
出			
（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
第1款 診療所事業費用			
	553, 900千円	△6, 795千円	547, 105千円
第1項 医業費用			
	532, 001千円	△6, 795千円	525, 206千円
(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			
	299, 669千円	△6, 762千円	292, 907千円
(他会計からの補助金の補正)			
第4条 予算第9条第1号中「3, 123千円」を「3, 020千円」に改める。			

令和7年11月27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			553,900	△ 6,795	547,105	
	2 医業外収益		310,748	△ 6,795	303,953	
	2 負 担 金 交 付 金		264,605	△ 6,692	257,913	一般会計負担金
	3 他 会 計 補 助 金		44,023	△ 103	43,920	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 診 療 所 事 業 費 用			553,900	△ 6,795	547,105	
	1 医業費用		532,001	△ 6,795	525,206	
	1 給 与 費		301,009	△ 6,762	294,247	職員給与費
	3 経 費		116,267	△ 33	116,234	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）	163
固定資産除却費	1,083
小計	307,624
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	306,900

## 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）	296,886
資金期首残高	583,622
資金期末残高	880,508

## 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)	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)
補正前	損益勘定支弁職員	50 (29)	83,625 (83,625)	94,353	85,846	263,824 (83,625)	35,845 (4,328)	299,669 (87,953)
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	50 (29)	83,625 (83,625)	94,353	85,846	263,824 (83,625)	35,845 (4,328)	299,669 (87,953)
比較	損益勘定支弁職員	1 (1)	△ 6,581 (△6,581)	1,163	△ 1,458	△ 6,876 (△6,581)	114 (575)	△ 6,762 (△6,006)
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0
	合計	1 (1)	△ 6,581 (△6,581)	1,163	△ 1,458	△ 6,876 (△6,581)	114 (575)	△ 6,762 (△6,006)

※ () 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
	区分	勤勉手当	退職給付費					合計
	補正後	2,902	2,322	516	1,607	22,751	2,500	20,901
	補正前	3,342	2,616	516	1,642	22,119	2,650	21,177
	比較	△ 440	△ 294	0	△ 35	632	△ 150	△ 276
	区分	勤勉手当	退職給付費					合計
	補正後	18,922	11,967					84,388
	補正前	19,613	12,171					85,846
	比較	△ 691	△ 204					△ 1,458

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	1,163	その他の 増減分	採用等による増 12,064 退職等による減 △ 10,901	職員数の異動状況 補正後 21人 補正前 21人 増 減 0人 採用・退職等の状況 採用者数 1人 退職者数 △ 1人 他会計より異動 1人 他会計へ異動 △ 1人 増 減 0人
手 当	△ 1,458	その他の 増減分	管理職手当 △ 440 扶養手当 △ 294 住居手当 0 通勤手当 △ 35 特殊勤務手当 632 時間外手当 △ 150 期末手当 △ 276 勤勉手当 △ 691 退職給付費 △ 204	

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	294,247		
(2) 材料費	76,832		
(3) 経費	116,234		
(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>525,206</u>	
医業利益			△ 282,054
3. 医業外収益			
(1) 受取利息配当金	545		
(2) 負担金交付金	257,913		
(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>	303,953	
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) 雑損失	<u>19,865</u>	<u>21,899</u>	<u>282,054</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 収 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 产 合 計			463,886

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	880,508	
(2) 未 収 金	35,476	
(3) 貯 藏 品	3,065	
流 動 資 产 合 計		919,049
資 产 合 计		1,382,935

## 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		<u>17,287</u>
(2) 未 払 金		25,002
(3) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	12,956	
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	2,492	
引 当 金 合 計		<u>15,448</u>
(4) そ の 他 流 動 負 債		200
流 動 負 債 合 計		<u>57,937</u>

### 5. 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金	18,788	
収 益 化 累 計 額		<u>△ 12,329</u>
繰 延 収 益 合 計		<u>6,459</u>
負 債 合 計		184,559

## 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		<u>237,170</u>

資 本 合 計

1,198,376

負 債 資 本 合 計

1,382,935

# 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			553,900	△ 6,795	547,105	
2 医業外収益			310,748	△ 6,795	303,953	
	2 負担金 交付金		264,605	△ 6,692	257,913	
	一般会計 負担金		264,605	△ 6,692	257,913	べき地医療の確保に要する経費
	3 他会計 補助金		44,023	△ 103	43,920	
	一般会計 補助金		3,123	△ 103	3,020	共済追加費用に要する経費

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			553,900	△ 6,795	547,105	
1 医業費用			532,001	△ 6,795	525,206	
	1 給与費		301,009	△ 6,762	294,247	
	給料		94,353	1,163	95,516	医療技術員 467 看護師 897 事務員 △ 201
	手当		61,562	△ 757	60,805	管理職手当 △ 440 扶養手当 △ 294 通勤手当 △ 35 特殊勤務手当 632 時間外手当 △ 150 期末手当 △ 52 勤勉手当 △ 418
	賞与引当金 繰入額		13,453	△ 497	12,956	期末手当分引当金 △ 224 勤勉手当分引当金 △ 273
	報酬		83,625	△ 6,581	77,044	医師報酬 △ 7,105 看護師報酬 2,828 医療技術員報酬 △ 633 事務員報酬 △ 1,671

		法定福利費	33,234	233	33,467	共濟組合負担金	△ 280
						共濟組合追加費用負担金	△ 103
						共濟組合事務費負担金	8
						非常勤職員社会保険料	564
						非常勤職員労働保険料	11
						公務災害補償基金負担金	33
		法定福利費 引当金繰入額	2,611	△ 119	2,492	共濟組合負担金分引当金	
		退職給付費	12,171	△ 204	11,967	退職手当組合負担金	
3 経 費			116,267	△ 33	116,234		
		旅費 交通費	803	△ 33	770	費用弁償	