

令和7年度12月補正

# 恵那市予算書及び説明書

一	般	会	計
国	民	健	康
保	険	事	業
特	別	会	計
介	護	保	険
事	業	特	別
会	計	会	計
水	道	事	業
会	計	会	計
下	水	道	事
業	会	計	計
病	院	事	業
会	計	会	計
国	民	健	康
保	険	診	療
所	事	業	会
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 雑 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ALT派遣業務委託	令和7年度から 令和10年度まで	31,587



## 第 4 表 地方債補正

### 1 追加

(単位：千円)

起 債 の 目 的	限 度 額	起債の方法	利 率	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

(単位：千円)

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)

[illegible]

(歳 出)

[illegible]

(単位：千円)

[illegible]

## 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		分担金及び負担金	124,634	4,050	128,684
	1	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		使用料及び手数料	312,127	1,071	313,198
	1	使 用 料	156,928	1,071	157,999
	7	教育使用料	41,944	1,071	43,015
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
	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
	1	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 800 県営中山間地域総合整備事業分担金 1,000 県営経営体育成基盤整備事業分担金 2,250
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 立木売却収 入	24,287	立木売却収入（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	雑収入	647,199	31,484	678,683
	1	雑収入	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 雑 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	
							特定財源	一般財源
1			議 会 費	194,100	3,501	197,601		3,501
	1		議 会 費	194,100	3,501	197,601		3,501
		1	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 給 料	1,584	○ 議会事務一般経費	3,501
		一般職給料	1,584
3 職員手当等	1,916	扶養手当	438
		通勤手当	△367
4 共 済 費	1	時間外勤務手当	911
		期末手当	423
		勤勉手当	391
		児童手当	120
		共済組合負担金	1

(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			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 △23,912
		一般職給料 △24,882
3 職員手当等	5,963	特別職手当 △69
		扶養手当 △2,546
4 共 済 費	△4,993	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 6,083
		修繕料 6,083
4 共 済 費	37	○ S D G s 推進事業費（担い手） 37
		社会保険料 37
14 工事請負費	18,670	○ 地域施設管理経費 18,670
		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 6,270
		修繕料 6,270
4 共 済 費	200	○ 男女共同参画推進事業費（担い手） 200
		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		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 給 料	△2,730	○ 税務事務一般経費	△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		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 給 料	181	○ 戸籍住民基本台帳事務一般経費（市民サービス）	2,146
		一般職給料	181
3 職員手当等	2,487	扶養手当	84
		通勤手当	72
4 共 済 費	△522	時間外勤務手当	2,742
		管理職手当	81
17 備品購入費	461	期末手当	△208
		勤勉手当	△304
		児童手当	20
		共済組合負担金	△522
		○ 住民基本台帳ネットワークシステム経費（市民サービス）	461
		事務用備品購入費	461

(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 給 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 済 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 77
		時間外勤務手当 △8
4 共 済 費	85	共済組合負担金 85
1 報 酬	△237	○ 国勢調査費
		非常勤職員報酬 △237
4 共 済 費	237	社会保険料 237

(款)	2	總 務 費
(項)	6	監查委員費

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	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 給 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 済 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 給 料	△2,737	○ 社会福祉事務一般経費 27
		一般職給料 △2,737
3 職員手当等	3,316	扶養手当 △258
		住居手当 90
4 共 済 費	△552	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 給 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
10 需 用 費	11,100	勤勉手当 722
		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	△6,183 △6,183
2 給 料	165	○ 後期高齢者一体の事業費 一般職給料	139 165
3 職員手当等	△7	時間外勤務手当	△76
		期末手当	75
4 共 済 費	△19	勤勉手当	△6
		共済組合負担金	△19

(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	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 済 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
		○ 子ども・子育て支援事業費（安心子育て） 12,618
18 負担金補助 及び交付金	12,776	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	兒童福祉費

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
4 共 済 費	△4,826	通勤手当	△418
		時間外勤務手当	4,360
		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） 負担金補助及び交付金	61,275 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		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 給 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 済 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 給 料	△452	○ 国民年金事務一般経費 △496 一般職給料 △452
3 職員手当等	△186	通勤手当 △155 時間外勤務手当 81
4 共 済 費	△155	期末手当 △61 勤勉手当 △51
12 委 託 料	297	共済組合負担金 △155 業務委託料 297

(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			衛 生 費	3,507,462	162,874	3,670,336	26,078	136,796
	1		保健衛生費	2,092,873	35,534	2,128,407	588	34,946
		1	環境衛生費	219,240	2,501	221,741		2,501
		2	保健センタ ー費	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 給 料	472	共済組合負担金 25
		○ 浄化槽設置促進事業費（安心暮らし） 1,984
3 職員手当等	1,589	一般職給料 544
		扶養手当 414
4 共 済 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 給 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 済 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 給 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		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 給 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 給 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） 5,734
		補助交付金 5,724
2 給 料	△1,605	返還金 10
		○ 農業基盤整備事業費（産業） 12,250
3 職員手当等	△318	工事請負費 4,000
		諸団体負担金 8,250
4 共 済 費	△621	○ 農業生産基盤一般経費 △2,439
		非常勤職員報酬 174
8 旅 費	△69	一般職給料 △1,605
		扶養手当 △360
14 工事請負費	4,000	住居手当 △312
		通勤手当 △105
18 負担金補助 及び交付金	13,974	時間外勤務手当 1,553
		期末手当 △500
		勤勉手当 △354
22 償還金利子 及び割引料	10	児童手当 △240
		共済組合負担金 △641
		社会保険料 20
		費用弁償 △69
18 負担金補助 及び交付金	61	○ 農業集落排水事業費 61
		法適公営企業負担金補助金 61

(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	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 給 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 済 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
		扶養手当 △78
4 共 済 費	△7	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	
							特定財源	一般財源
7			商 工 費	786,700	△384	786,316	1,000	△1,384
	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 △8,634 一般職給料 △6,550
3 職員手当等	△506	扶養手当 312 住居手当 △610
4 共 済 費	△1,578	通勤手当 △381 時間外勤務手当 4,236 管理職手当 △1,073 期末手当 △1,651 勤勉手当 △2,149 児童手当 810 共済組合負担金 △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） 3,500 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） 2,000 業務委託料 2,000
10 需 用 費	2,750	○ 観光施設維持管理事業費 2,750 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			土 木 費	3,093,361	14,555	3,107,916		14,555
	1		土木管理費	81,120	8,294	89,414		8,294
		1	土木総務費	44,420	6,193	50,613		6,193
	2		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 給 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 済 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 給 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 済 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		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	△10,383
		一般職給料	△2,811
3 職員手当等	△5,080	扶養手当	△1,656
		住居手当	630
4 共 済 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		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 給 料	9,199	○ 都市計画一般経費 17,119
		一般職給料 9,199
3 職員手当等	5,648	扶養手当 334
		住居手当 △6
4 共 済 費	2,272	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
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

[illegible]

(一般会計)

(単位：千円)

節		説	明
区 分	金 額		
2 給 料	41	○ 市営住宅維持管理費（安心暮らし）	△531
		一般職給料	41
3 職員手当等	△513	扶養手当	△234
		通勤手当	△85
4 共 済 費	△59	時間外勤務手当	△238
		期末手当	△63
		勤勉手当	△13
		児童手当	120
		共済組合負担金	△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	
							特定財源	一般財源
9			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	△31,978
		一般職給料	△26,800
3 職員手当等	3,045	扶養手当	200
		住居手当	△324
4 共 済 費	△8,223	通勤手当	△537
		特殊勤務手当	340
		時間外勤務手当	14,142
		休日勤務手当	△882
		管理職手当	△537
		期末手当	△5,579
		勤勉手当	△4,891
		児童手当	870
		夜間勤務手当	243
		共済組合負担金	△8,223
14 工事請負費	3,100	○ 消防水利整備事業費（災害）	1,600
		諸団体負担金	1,600
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）	3,100
		工事請負費	3,100

(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			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
		2	事務局費	201,560	△5,883	195,677		△5,883
	3		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 △5,883 一般職給料 △3,446
3 職員手当等	△1,469	扶養手当 △228 住居手当 △312
4 共 済 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

[illegible]

(一般会計)

(単位：千円)

節		説 明
区 分	金 額	
2 給 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
		○ 小学校運営一般経費 12,875
4 共 済 費	△889	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		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 済 費	△11	工事請負費 6,700
		○ 中学校運営一般経費 6,092
10 需 用 費	10,600	時間外勤務手当 3
		共済組合負担金 △11
14 工事請負費	6,700	光熱水費 5,000
		事業用備品購入費 1,100
17 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 給 料	1,416	○ 社会教育総務費 4,733
		一般職給料 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 給 料	△432	○ 恵那文化センター管理経費 △1,298
		一般職給料 △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 給 料	4,607	○ 図書館運営経費 8,874
		一般職給料 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	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 4,920
		非常勤職員報酬 1,316
2 給 料	1,999	一般職給料 1,999
		扶養手当 162
3 職員手当等	1,168	住居手当 168
		通勤手当 125
4 共 済 費	318	時間外勤務手当 579
		期末手当 23
8 旅 費	119	勤勉手当 △9
		児童手当 120
		共済組合負担金 318
		費用弁償 119
1 報 酬	△3,087	○ スポーツ施設管理経費 348,749
		修繕料 8,749
4 共 済 費	△525	業務委託料 5,000
		工事請負費 335,000
8 旅 費	△86	○ スケート場維持管理経費 272
		非常勤職員報酬 △3,087
10 需 用 費	12,719	社会保険料 △525
		費用弁償 △86
12 委 託 料	5,000	燃料費 2,900
		光熱水費 1,070
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 11,120
		一般職給料 6,092
3 職員手当等	3,039	扶養手当 36
		通勤手当 △166
4 共 済 費	1,271	時間外勤務手当 962
		期末手当 1,351
14 工事請負費	16,100	勤勉手当 1,155
		共済組合負担金 1,690

(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	0
	その他	0	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 152,845 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ALT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			
		特 定 財 源			一般財源
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 1 5 1 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, 2 8 2 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, 2 3 1, 6 7 9 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 1 1 月 2 7 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)

[illegible]

(歳 出)

[illegible]

(単位：千円)

[illegible]

## 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	515,759	1,282	517,041
	1	一般会計繰入金	440,759	1,282	442,041
	1	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			総 務 費	154,490	1,372	155,862	1,372	
	1		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 済 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	
							特定財源	一般財源
4			保健事業費	110,178	△90	110,088	△90	
	2		保健事業費	31,923	△90	31,833	△90	
		2	保健福祉総合施設管理費	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
4 共 済 費	△30	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

# 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 22,734 退職等による減 △ 23,537
				<b>【職員数の異動状況】</b> 補正前 13人 補正後 13人 増 減 0人 <b>【採用・退職等の状況】</b> 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 1 5 2 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, 8 0 4 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, 4 8 7, 7 3 5 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 1 1 月 2 7 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)

[illegible]

(歳 出)

[illegible]

(単位：千円)

[illegible]

## 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			総 務 費	125,700	△4,010	121,690	△4,010	
	1		総務管理費	44,995	△4,010	40,985	△4,010	
		1	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 済 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			地域支援事業費	154,080	△1,605	152,475	△1,605	
	1		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 給 料	△585	○ 指定介護予防支援事業費 △1,605 一般職給料 △585
3 職員手当等	△772	通勤手当 △29 時間外勤務手当 △421
4 共 済 費	△248	期末手当 △134 勤勉手当 △112 退職手当組合負担金 △76 共済組合負担金 △232 共済組合追加負担金 △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			諸支出金	172,969	811	173,780	811	
	2		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 811 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 6,482 退職等による減 △ 8,556 <b>【職員数の異動状況】</b> 本年度 5人 前年度 5人 増 減 0人 <b>【採用・退職等の状況】</b> 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, 215 m	L = △ 258 m	L = 2, 957 m

（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。

収 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。

	収	入	
(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的收入			
	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

収益的收入及び支出

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

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的收入			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 金 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 資本の支出			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
	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)

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
	<hr/>	

2. 営業費用

(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	100	1,519,371
	<hr/>	<hr/>

営業利益 △ 312,691

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) 雑収益	1,199	290,539
	<hr/>	

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
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

経常利益 △ 82,952

5. 特別利益

(1) その他特別利益	1,364	1,364
	<hr/>	

6. 特別損失

(1) 災害による損失	2,728	2,728	△ 1,364
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

当年度純利益 △ 84,316

前年度繰越利益剰余金 

---

25,488

当年度未処分利益剰余金 

---

---

△ 58,828

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 3 1 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	<u>△ 461,537</u>	609,568	
ハ 構 築 物	21,434,142		
減価償却累計額	<u>△ 9,096,687</u>	12,337,455	
ニ 機 械 及 び 装 置	5,154,942		
減価償却累計額	<u>△ 3,885,558</u>	1,269,384	
ホ 車 両 運 搬 具	10,912		
減価償却累計額	<u>△ 10,346</u>	566	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	24,454		
減価償却累計額	<u>△ 11,383</u>	13,071	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>42,852</u>	
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		<u>697,650</u>	
投資その他の資産合計			<u>697,650</u>
固 定 資 産 合 計			15,326,448

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		1,997,941	
(2) 未 収 金		296,940	
貸 倒 引 当 金		△ 400	
(3) 貯 蔵 品		<u>10,415</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>2,304,896</u>

資 産 合 計			<u><u>17,631,344</u></u>
---------	--	--	--------------------------

(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	10,102,418		
収益化累計額	△ 5,128,448		
繰延収益合計			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 当年度未処分利益剰余金	△ 58,828		
利益剰余金合計		573,571	
剰余金合計			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 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		47,700	440	48,140	
	及び負担金	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



資本的收入及び支出  
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 資本的收入			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		94,500	7,628	102,128	
	国庫補助金	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。

		収	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。

		収	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

収益の収入及び支出

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

資本の収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本の収入			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 資本の支出			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	△ 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	413,885
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	338,686
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	22,060
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	188,290
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	486,809
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
	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 20,700 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>	<u>1,767,539</u>

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) 雑 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) 雑 支 出	<u>19,627</u>	<u>94,827</u>	<u>1,085,300</u>

経 常 利 益 3,100

当 年 度 純 利 益 3,100

前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金 0

当 年 度 未 処 分 利 益 剰 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	<u>△ 394,675</u>	1,524,413	
ハ 構 築 物	20,519,651		
減価償却累計額	<u>△ 4,034,107</u>	16,485,544	
ニ 機 械 及 び 装 置	4,172,770		
減価償却累計額	<u>△ 1,426,302</u>	2,746,468	
ホ 車 両 運 搬 具	130		
減価償却累計額	<u>0</u>	130	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	13,857		
減価償却累計額	<u>△ 6,668</u>	7,189	
ト 建 設 仮 勘 定		215,583	
有形固定資産合計		<u>21,350,470</u>	
固 定 資 産 合 計			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	<u>△ 268</u>	119,783	
流 動 資 産 合 計			<u>479,064</u>
資 産 合 計			<u>21,829,534</u>

(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		193,700	
流動負債合計			689,018

## 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			5,702,752
--------	--	--	-----------

## 7. 剰余金

(1) 資本金剰余金			
イ補助金	185,438		
資本金剰余金合計		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	3,100		
利益剰余金合計		79,134	
剰余金合計			264,572

資本合計			5,967,324
------	--	--	-----------

負債資本合計			21,829,534
--------	--	--	------------

## 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 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	3 総 係 費		1,843,000	△ 273	1,842,727	
			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

資本的收入及び支出  
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 資本的收入			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 資本の支出			1,387,100	390	1,387,490	
1 建設改良費	3 建設改良費		871,000	390	871,390	
		給 料	9,147	26	9,173	職員給料
		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	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	3,008	9	3,017	共済組合負担金
		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	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。

		収	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		
		支	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。

収		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
支		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 的支出分)
	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	職員給与費

資本の収入及び支出  
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 の 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 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	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	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	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	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
	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
	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	医	業	収
				益	284,179
					774,659
2. 医	業	費	用		
(1) 給		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	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) 雑		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
前年度繰越利益剰余金			<u>△ 3,037,792</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>△ 3,559,326</u></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 3,871,323

ニ 建物附属設備 2,892,846

減価償却累計額 △ 1,762,026 1,130,820

ホ 構築物 397,627

減価償却累計額 △ 247,988 149,639

ヘ 車 両 51,267

減価償却累計額 △ 43,533 7,734

ト 器械備品 2,328,072

減価償却累計額 △ 1,860,330 467,742

チ 建設仮勘定 3,000

有形固定資産合計 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

固定資産合計 6,279,692

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 2,901,936

(2) 未 収 金 686,375

(3) 貸 倒 引 当 金 0

(4) 貯 蔵 品 6,602

(5) そ の 他 流 動 資 産 5,000

流動資産合計 3,599,913

資 産 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  
企 業 債 合 計  
(2) 引 当 金  
イ 修 繕 引 当 金  
ロ 退 職 給 与 引 当 金  
引 当 金 合 計  
固 定 負 債 合 計

2,674,035

2,674,035

30,000

28,729

58,729

2,732,764

### 4. 流 動 負 債

- (1) 企 業 債  
イ 建 設 改 良 企 業 債  
企 業 債 合 計  
(2) 未 払 金  
(3) 引 当 金  
イ 賞 与 引 当 金  
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金  
引 当 金 合 計  
(4) そ の 他 流 動 負 債  
流 動 負 債 合 計

343,838

343,838

104,107

30,079

6,576

36,655

6,200

490,800

### 5. 繰 延 収 益

- (1) 長 期 前 受 金  
収 益 化 累 計 額  
繰 延 収 益 合 計

806,797

△ 42,213

764,584

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  
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金  
利 益 剰 余 金 合 計  
剰 余 金 合 計

10,500

△3,559,326

△ 3,548,826

△ 3,548,826

資 本 合 計

5,891,457

負 債 資 本 合 計

9,879,605

## 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

収益的收入及び支出  
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	恵那病院(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
		退給 付 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 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 税 償 却		33,308	52	33,360		
		長 期 前 払 消 費 税 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 期末手当 勤勉手当	△1,000 △282 △231
		賞与引当金 繰 入 額	2,042	125	2,167	期末手当分引当金 勤勉手当分引当金	151 △ 26
		法 福 利 費	4,763	271	5,034	共済組合負担金 共済追加費用等	287 △16
		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
		退給 付 職 給 付 費	1,909	173	2,082	退職手当組合負担金	173

資本的收入及び支出  
収 入

款 項	予 算 明 細					備 考
	目	節	予定額	補正額	計	
1 資本的收入			806,017	10,554	816,571	
3 出 資 金			319,467	10,554	330,021	
	1 他 会 計 金 出 資 金		319,467	10,554	330,021	
		一 般 会 計 金 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 金 返 還 金			0	163	163	
	1 補 助 金 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。

		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				
	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
-----------	----------	-----------

		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				
	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

収益の収入及び支出

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	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
	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 1,163	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 △ 1,458	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	医	業	収	益						
				18,399	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	研	修	費	1,285	525,206						
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	医	業	外	収	益					
				379	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												19,865
												21,899
												282,054
経	常		利	益								0
当	年	度	純	利	益							0
前	年	度	繰	越	利	益	剰	余	金			128,670
当	年	度	未	処	分	利	益	剰	余	金		128,670

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 880,508

(2) 未 収 金 35,476

(3) 貯 蔵 品 3,065

流 動 資 産 合 計 919,049

資 産 合 計 1,382,935

## 負 債 の 部

### 3. 固 定 負 債

- (1) 企 業 債  
 イ 建 設 改 良 企 業 債  
     企 業 債 合 計  
     固 定 負 債 合 計

120,163

---

120,163

---

120,163

### 4. 流 動 負 債

- (1) 企 業 債  
 イ 建 設 改 良 企 業 債  
     企 業 債 合 計  
 (2) 未 払 金  
  
 (3) 引 当 金  
 イ 賞 与 引 当 金  
 ロ 法 定 福 利 費 引 当 金  
     引 当 金 合 計  
 (4) そ の 他 流 動 負 債  
     流 動 負 債 合 計

17,287

---

17,287

25,002

12,956

2,492

---

15,448

200

---

57,937

### 5. 繰 延 収 益

- (1) 長 期 前 受 金  
     収 益 化 累 計 額  
     繰 延 収 益 合 計

18,788

△ 12,329

---

6,459

---

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  
 ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金  
     利 益 剰 余 金 合 計  
     剰 余 金 合 計

108,500

128,670

---

237,170

---

237,170

---

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

収益的收入及び支出  
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 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		264,605	△ 6,692	257,913	
	交付金	一般会計	264,605	△ 6,692	257,913	へき地医療の確保に要する経費
		負担金				
	3 他会計		44,023	△ 103	43,920	
	補助金	一般会計	3,123	△ 103	3,020	共済追加費用に要する経費
		補助金				

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 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	共済組合負担金 △ 280
						共済組合追加費用負担金 △ 103
						共済組合事務費負担金 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	共済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