

平成31年度伊佐市国民健康保険事業特別会計予算

平成31年度伊佐市の国民健康保険事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第1条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ4,305,000千円と定める。

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

(一時借入金)

第2条 地方自治法第235条の3第2項の規定による一時借入金の借入れの最高額は、400,000千円と定める。

(歳出予算の流用)

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

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

平成31年2月22日 提出

鹿児島県伊佐市長 隈 元 新

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

(歳入)

(単位：千円)

款	項	金 額
1 国民健康保険税		5 1 2, 2 2 9
	1 国民健康保険税	5 1 2, 2 2 9
2 使用料及び手数料		4 1 0
	1 手数料	4 1 0
3 国庫支出金		3, 7 8 3
	1 国庫補助金	3, 7 8 3
4 県支出金		3, 2 9 6, 8 6 6
	1 県補助金	3, 2 9 6, 8 6 6
5 財産収入		2 2
	1 財産運用収入	2 2
6 繰入金		4 8 7, 5 4 3
	1 一般会計繰入金	4 5 1, 2 2 3
	2 基金繰入金	3 6, 3 2 0
7 繰越金		2
	1 繰越金	2
8 諸収入		4, 1 4 5
	1 延滞金及び過料	7 0 1
	2 雑入	3, 4 4 4
歳 入	合 計	4, 3 0 5, 0 0 0

(歳出)

(単位：千円)

款	項	金額
1 総務費		98,782
	1 総務管理費	42,377
	2 徴税費	56,289
	3 運営協議会費	116
2 保険給付費		3,237,482
	1 療養諸費	2,747,766
	2 高額療養費	477,870
	3 出産育児諸費	10,506
	4 葬祭諸費	1,300
	5 移送費	40
3 国民健康保険事業費納付金		931,520
	1 医療給付費分	702,136
	2 後期高齢者支援金等分	170,055
	3 介護納付金分	59,329
4 共同事業拠出金		1
	1 共同事業拠出金	1
5 保健事業費		33,450
	1 保健事業費	15,709
	2 特定健康診査等事業費	17,741
6 公債費		100
	1 公債費	100
7 諸支出金		3,643
	1 償還金及び還付加算金	3,643
8 基金費		22
	1 基金費	22
歳出	合計	4,305,000

平成 31 年度

伊 佐 市 国 民 健 康 保 険 事 業 特 別 会 計
予 算 に 関 す る 説 明 書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

附表 2 給与費明細書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

1. 総括

(歳入) (単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
1 国民健康保険税	512,229	520,988	△8,759
2 使用料及び手数料	410	365	45
3 国庫支出金	3,783	0	3,783
4 県支出金	3,296,866	2,959,777	337,089
5 財産収入	22	0	22
6 繰入金	487,543	424,008	63,535
7 繰越金	2	1	1
8 諸収入	4,145	4,861	△716
歳入合計	4,305,000	3,910,000	395,000

(歳 出)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較	本 年 度 予 算 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
1 総務費	98,782	85,728	13,054	4,868		92,696	1,218
2 保険給付費	3,237,482	2,917,102	320,380	3,218,522		7,000	11,960
3 国民健康保険事業費納 付金	931,520	871,246	60,274	62,943		391,960	476,617
4 共同事業拠出金	1	1	0			1	
5 保健事業費	33,450	32,429	1,021	14,316			19,134
6 公債費	100	50	50				100
7 諸支出金	3,643	3,444	199			440	3,203
8 基金費	22	0	22			22	
歳 出 合 計	4,305,000	3,910,000	395,000	3,300,649		492,119	512,232

2. 歳入

(款) 1 国民健康保険税

(項) 1 国民健康保険税

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 一般被保険者国民健康保険税	510,315	517,434	△ 7,119	1 医療給付費分現年課税分	297,750	徴収見込額
				2 医療給付費分現年課税分(特別徴収)	66,567	徴収見込額
				3 介護納付金分現年課税分	33,836	徴収見込額
				4 介護納付金分現年課税分(特別徴収)	5	徴収見込額
				5 後期高齢者支援金分現年課税分	72,569	徴収見込額
				6 後期高齢者支援金分現年課税分(特別徴収)	16,659	徴収見込額
				7 医療給付費分過年度分	500	徴収見込額
				8 介護納付金分過年度分	10	徴収見込額
				9 後期高齢者支援金分過年度分	10	徴収見込額
				10 医療給付費分滞納繰越分	15,915	徴収見込額

(款) 1 国民健康保険税

(項) 1 国民健康保険税

(単位 : 千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				11 介護納付金分滞 納繰越分	2,043	徴収見込額
				12 後期高齢者支援 金分滞納繰越分	4,451	徴収見込額
2 退職被保険者等国民健康 保険税	1,914	3,554	△ 1,640	1 医療給付費分現 年課税分	896	徴収見込額
				2 医療給付費分現 年課税分 (特別 徴収)	5	徴収見込額
				3 介護納付金分現 年課税分	170	徴収見込額
				4 介護納付金分現 年課税分 (特別 徴収)	5	徴収見込額
				5 後期高齢者支援 金分現年課税分	200	徴収見込額
				6 後期高齢者支援 金分現年課税分 (特別徴収)	5	徴収見込額
				7 医療給付費分過 年度分	1	徴収見込額
				8 介護納付金分過 年度分	1	徴収見込額

(款) 1 国民健康保険税

(項) 1 国民健康保険税

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
				9 後期高齢者支援 金分過年度分	1	徴収見込額
				10 医療給付費分滞 納繰越分	400	徴収見込額
				11 介護納付金分滞 納繰越分	100	徴収見込額
				12 後期高齢者支援 金分滞納繰越分	130	徴収見込額
計	512,229	520,988	△ 8,759			

(款) 2 使用料及び手数料

(項) 1 手数料

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 総務手数料	410	365	45	1 総務手数料	410	督促手数料
計	410	365	45			

(款) 3 国庫支出金

(項) 1 国庫補助金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 システム開発費等補助金	3,783	0	3,783	1 制度関係業務事業費補助金	253	交付見込額
				2 社会保障・税番号制度システム整備費補助金	3,530	交付見込額
計	3,783	0	3,783			

(款) 4 県支出金

(項) 1 県補助金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 保険給付費等交付金	3,296,866	2,959,777	337,089	1 普通交付金	3,218,522	交付見込額
				2 特別交付金	78,344	交付見込額
計	3,296,866	2,959,777	337,089			

(款) 5 財産収入

(項) 1 財産運用収入

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 利子及び配当金	22	0	22	1 利子及び配当金	22	基金利子
計	22	0	22			

(款) 6 繰入金

(項) 1 一般会計繰入金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 保険基盤安定繰入金	205,706	204,108	1,598	1 保険基盤安定繰入金 (保険税軽減分)	140,873	
				2 保険基盤安定繰入金 (保険者支援分)	64,833	
2 その他繰入金	245,517	219,900	25,617	1 職員給与費等繰入金	83,403	
				2 出産育児一時金繰入金	7,000	
				3 財政安定化支援事業繰入金	61,932	
				4 事務費繰入金	8,182	
				5 法定外繰入金	85,000	
計	451,223	424,008	27,215			

(款) 6 繰入金

(項) 2 基金繰入金

1 国民健康保険基金繰入金	36,320	0	36,320	1 国民健康保険基金繰入金	36,320	
計	36,320	0	36,320			

(款) 7 繰越金

(項) 1 繰越金

(単位 : 千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 繰越金	2	1	1	1 前年度繰越金	2	
計	2	1	1			

(款) 8 諸収入

(項) 1 延滞金及び過料

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 一般被保険者延滞金	700	500	200	1 一般被保険者延滞金	700	
2 退職被保険者等延滞金	1	1	0	1 退職被保険者等延滞金	1	
計	701	501	200			

(款) 8 諸収入

(項) 2 雑入

1 一般被保険者第三者納付金	3,000	3,000	0	1 一般被保険者第三者納付金	3,000	第三者行為による賠償返納金
2 退職被保険者等第三者納付金	440	500	△ 60	1 退職被保険者等第三者納付金	440	第三者行為による賠償返納金
3 一般被保険者返納金	2	1	1	1 一般被保険者返納金	2	
4 退職被保険者等返納金	1	1	0	1 退職被保険者等返納金	1	
5 雑入	1	854	△ 853	1 雑入	1	雑入
○ 特定健康診査等負担金	-	2	△ 2			(廃目)
○ 療養給付費等交付金	-	1	△ 1			(廃目)
○ 療養給付費等負担金	-	1	△ 1			(廃目)
計	3,444	4,360	△ 916			

3. 歳出

(款) 1 総務費

(項) 1 総務管理費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 一般管理費	40,807	33,025	7,782	4,516		36,291		2 給料	15,575	一般職給
								3 職員手当等	8,490	扶養手当 396 住居手当 438 通勤手当 100 時間外勤務手当 1,000 職員期末手当 3,726 勤勉手当 2,590 児童手当 240
								4 共済費	5,075	職員共済組合負担金
								7 賃金	1,716	事務補助員
								11 需用費	638	消耗品費 538 印刷製本費 100
								12 役務費	4,608	通信運搬費 872 手数料 3,736
								13 委託料	4,582	業務委託
								19 負担金補助及び交付金	123	負担金 広報共同事業 123
2 国保連合会負担金	1,570	1,278	292	352			1,218	19 負担金補助及び交付金	1,570	負担金 県国保連合会 1,570
計	42,377	34,303	8,074	4,868		36,291	1,218			

(款) 1 総務費

(項) 2 徴税費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 賦課徴収費	56,289	51,318	4,971			56,289				
							2 給料	28,068	一般職給	
							3 職員手当等	16,493	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 職員期末手当 勤勉手当 児童手当	1,158 756 269 98 3,000 6,505 4,457 250
							4 共済費	9,702	職員共済組合負担金	
							11 需用費	573	消耗品費 印刷製本費	34 539
							12 役務費	1,453	通信運搬費 手数料	1,427 26
計	56,289	51,318	4,971			56,289				

(款) 1 総務費

(項) 3 運営協議会費

1 運営協議会費	116	107	9			116		1 報酬	116	委員・非常勤職員報酬 国民健康保険運営協議会委員	116
計	116	107	9			116					

(款) 2 保険給付費

(項) 1 療養諸費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 一般被保険者療養給付費	2,722,074	2,459,294	262,780	2,722,074				19 負担金補助及び交付金	2,722,074	負担金 所要見込額
2 退職被保険者等療養給付費	6,218	19,072	△12,854	6,218				19 負担金補助及び交付金	6,218	負担金 所要見込額
3 一般被保険者療養費	12,220	13,929	△1,709	12,220				19 負担金補助及び交付金	12,220	負担金 所要見込額
4 退職被保険者等療養費	100	66	34	100				19 負担金補助及び交付金	100	負担金 所要見込額
5 審査支払手数料	7,154	7,558	△404			7,154		12 役務費	7,154	手数料
計	2,747,766	2,499,919	247,847	2,740,612			7,154			

(款) 2 保険給付費

(項) 2 高額療養費

1 一般被保険者高額療養費	475,420	401,003	74,417	475,420				19 負担金補助及び交付金	475,420	負担金 所要見込額
2 退職被保険者等高額療養費	2,330	4,317	△1,987	2,330				19 負担金補助及び交付金	2,330	負担金 所要見込額

(款) 2 保険給付費

(項) 2 高額療養費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
3 一般被保険者高額介護合算療養費	110	54	56	110				19 負担金補助及び交付金	110	負担金 所要見込額
4 退職被保険者高額介護合算療養費	10	3	7	10				19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
計	477,870	405,377	72,493	477,870						

(款) 2 保険給付費

(項) 3 出産育児諸費

1 出産育児一時金	10,500	10,500	0			7,000	3,500	19 負担金補助及び交付金	10,500	負担金 所要見込額
2 審査支払手数料	6	6	0				6	12 役務費	6	手数料
計	10,506	10,506	0			7,000	3,506			

(款) 2 保険給付費

(項) 4 葬祭諸費

1 葬祭費	1,300	1,300	0				1,300	19 負担金補助及び交付金	1,300	負担金 所要見込額
計	1,300	1,300	0				1,300			

(款) 2 保険給付費

(項) 5 移送費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 一般被保険者移送費	30	0	30	30				19 負担金補助及び交付金	30	負担金 所要見込額
2 退職被保険者等移送費	10	0	10	10				19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
計	40	0	40	40						

(款) 3 国民健康保険事業費納付金

(項) 1 医療給付費分

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 一般被保険者医療給付費分	700,667	661,445	39,222	62,943		339,197	298,527	19 負担金補助及び交付金	700,667	負担金 所要見込額
2 退職被保険者等医療給付費分	1,469	3,427	△1,958				1,469	19 負担金補助及び交付金	1,469	負担金 所要見込額
計	702,136	664,872	37,264	62,943		339,197	299,996			

(款) 3 国民健康保険事業費納付金

(項) 2 後期高齢者支援金等分

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳				節		説明
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 一般被保険者後期高齢者支援金等分	169,610	149,127	20,483			40,266	129,344	19 負担金補助及び交付金	169,610	負担金 所要見込額
2 退職被保険者等後期高齢者支援金等分	445	861	△416				445	19 負担金補助及び交付金	445	負担金 所要見込額
計	170,055	149,988	20,067			40,266	129,789			

(款) 3 国民健康保険事業費納付金

(項) 3 介護納付金分

1 介護納付金分	59,329	56,386	2,943			12,497	46,832	19 負担金補助及び交付金	59,329	負担金 所要見込額
計	59,329	56,386	2,943			12,497	46,832			

(款) 4 共同事業拠出金

(項) 1 共同事業拠出金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 共同事業拠出金	1	1	0			1	19 負担金補助及び交付金	1	負担金 所要見込額	
計	1	1	0			1				

(款) 5 保健事業費

(項) 1 保健事業費

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明	
				特定財源				区分	金額		
				国県支出金	地方債	その他					
1 保健衛生普及費	15,709	14,276	1,433	5,849			9,860	1 報酬	5,292	委員・非常勤職員報酬 レセプト点検調査員	5,292
								4 共済費	864	社会保険料(報酬にかかるもの) 雇用保険料(報酬にかかるもの)	828 36
								9 旅費	44	費用弁償	
								11 需用費	770	消耗品費 印刷製本費	140 630
								12 役務費	1,495	通信運搬費 手数料	1,236 259
								18 備品購入費	897	その他備品	
								19 負担金補助及び交付金	6,347	補助金 外来人間ドック	6,347
計	15,709	14,276	1,433	5,849			9,860				

(款) 5 保健事業費

(項) 2 特定健康診査等事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明		
				特定財源			一般財源	区分		金額	
				国県支出金	地方債	その他					
1 特定健康診査等事業費	17,741	18,153	△412	8,467			9,274	8 報償費 11 需用費 12 役務費 13 委託料 14 使用料及び賃借料	716 337 1,728 14,954 6	消耗品費 印刷製本費 通信運搬費 手数料 業務委託 賃借料	210 127 1,175 553
計	17,741	18,153	△412	8,467			9,274				

(款) 6 公債費

(項) 1 公債費

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 利子	100	50	50				100	23 償還金利子及び割引料	100	一時借入金利子
計	100	50	50				100			

(款) 7 諸支出金

(項) 1 償還金及び還付加算金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
○(特定健康 診査等負担 金償還金)	-	1	△1						(廃目)	
計	3,643	3,444	199			440	3,203			

(款) 8 基金費

(項) 1 基金費

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 基金費	22	0	22			22		25 積立金	22 国民健康保険基金	
計	22	0	22			22				

2 一般職

(1) 総括

区分	職員数(人)	給与費				共済費 (千円)	合計 (千円)	備考
		報酬(千円)	給料(千円)	職員手当(千円)	計(千円)			
本年度	12		43,643	24,493	68,136	14,777	82,913	
前年度	12		39,181	21,447	60,628	12,870	73,498	
比較			4,462	3,046	7,508	1,907	9,415	

職員手当 の内訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	宿日直 手当 (千円)	退職手当 負担金 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職 手当 (千円)
	本年度	1,554	1,194	369	98	4,000			10,231	7,047	
	前年度	774	780	352	98	4,500			8,901	6,042	
	比較	780	414	17		△ 500			1,330	1,005	

(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	備考
給料	4,462	昇給に伴う増加分 713	平均昇給率 1.76% 昇給期 (職員数) 1月 11人	
		その他の増減分 3,749		
職員手当	3,046	その他の増減分 3,046	扶養手当 780千円 住居手当 414千円 通勤手当 17千円	時間外勤務手当 △ 500千円 期末手当 1,330千円 勤勉手当 1,005千円

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職 制 上 の 段 階 職 務 の 級 等 に よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月 分)	12 月 (月 分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.125	2.275	4.40	有	
国 の 制 度	2.225	2.225	4.45	有	

イ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種
		行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.22	0.22
支給対象職員の比率 (%) (30年1月1日 現在)	16.67	16.67
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納徴収手当	

ウ その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成31年度伊佐市介護保険事業特別会計予算

平成31年度伊佐市の介護保険事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第1条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ3,240,000千円と定める。

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

(一時借入金)

第2条 地方自治法第235条の3第2項の規定による一時借入金の借入れの最高額は、200,000千円と定める。

(歳出予算の流用)

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

(1) 各項に計上した給料、職員手当及び共済費(賃金に係る共済費を除く。)に係る予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用

(2) 保険給付費の各項に計上した予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用

平成31年2月22日 提出

鹿児島県伊佐市長 隈 元 新

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

(歳入)

(単位：千円)

款	項	金 額
1 保険料		502,173
	1 介護保険料	502,173
2 分担金及び負担金		58
	1 負担金	58
3 使用料及び手数料		67
	1 手数料	67
4 国庫支出金		872,022
	1 国庫負担金	516,219
	2 国庫補助金	355,803
5 支払基金交付金		823,845
	1 支払基金交付金	823,845
6 県支出金		466,477
	1 県負担金	449,486
	2 県補助金	16,991
7 財産収入		79
	1 財産運用収入	79
8 繰入金		573,632
	1 一般会計繰入金	540,149
	2 基金繰入金	33,483
9 繰越金		1,210
	1 繰越金	1,210
10 諸収入		437
	1 延滞金・加算金及び過料	20
	2 雑入	417
歳 入	合 計	3,240,000

(歳出)

(単位：千円)

款	項	金額
1 総務費		117,356
	1 総務管理費	46,098
	2 徴収費	20,279
	3 介護認定審査会費	50,890
	4 高齢者施策委員会費	89
2 保険給付費		2,971,770
	1 介護サービス等諸費	2,573,920
	2 介護予防サービス等諸費	141,630
	3 その他諸費	2,400
	4 高額介護サービス等費	77,000
	5 特定入所者介護サービス等費	168,620
	6 高額医療合算介護サービス費	8,200
3 地域支援事業費		115,645
	1 介護予防・生活支援サービス事業費	75,333
	2 その他諸費	355
	3 高額介護予防サービス相当事業費	300
	4 一般介護予防事業費	4,035
	5 包括的支援事業・任意事業費	35,622
4 保健福祉事業費		32,423
	1 保健福祉事業費	32,423
5 基金費		684
	1 基金費	684
6 公債費		100
	1 公債費	100

(単位：千円)

款	項	金額		
7 諸支出金		5 2 2		
	1 償還金及び還付加算金	5 2 1		
	2 繰出金	1		
8 予備費		1, 5 0 0		
	1 予備費	1, 5 0 0		
歳	出	合	計	3, 2 4 0, 0 0 0

平成 31 年度

伊 佐 市 介 護 保 険 事 業 特 別 会 計
予 算 に 関 す る 説 明 書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

附表 2 給与費明細書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

1. 総括

(歳入) (単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
1 保険料	502,173	507,972	△5,799
2 分担金及び負担金	58	58	0
3 使用料及び手数料	67	80	△13
4 国庫支出金	872,022	864,660	7,362
5 支払基金交付金	823,845	806,603	17,242
6 県支出金	466,477	455,491	10,986
7 財産収入	79	76	3
8 繰入金	573,632	528,937	44,695
9 繰越金	1,210	1	1,209
10 諸収入	437	122	315
歳入合計	3,240,000	3,164,000	76,000

(歳 出)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較	本 年 度 予 算 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
1 総務費	117,356	118,666	△1,310			117,356	
2 保険給付費	2,971,770	2,899,650	72,120	1,277,702		1,174,071	519,997
3 地域支援事業費	115,645	121,088	△5,443	60,797		38,407	16,441
4 保健福祉事業費	32,423	23,022	9,401			58	32,365
5 基金費	684	76	608			79	605
6 公債費	100	80	20				100
7 諸支出金	522	418	104				522
8 予備費	1,500	1,000	500				1,500
歳 出 合 計	3,240,000	3,164,000	76,000	1,338,499		1,329,971	571,530

2. 歳入

(款) 1 保険料

(項) 1 介護保険料

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 第1号被保険者保険料	502,173	507,972	△ 5,799	1 現年度分特別徴収保険料	471,044	徴収見込額
				2 現年度分普通徴収保険料	29,031	徴収見込額
				3 過年度分普通徴収保険料	10	徴収見込額
				4 滞納繰越分普通徴収保険料	2,088	徴収見込額
計	502,173	507,972	△ 5,799			

(款) 2 分担金及び負担金

(項) 1 負担金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 保健福祉事業費負担金	58	58	0	1 高齢者住宅等安心確保事業費負担金	58	シルバーハウジング入居者負担金
計	58	58	0			

(款) 3 使用料及び手数料

(項) 1 手数料

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 総務手数料	67	80	△ 13	1 総務手数料	67	督促手数料
計	67	80	△ 13			

(款) 4 国庫支出金

(項) 1 国庫負担金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 介護給付費負担金	516,219	504,399	11,820	1 現年度分	516,219	交付見込額
計	516,219	504,399	11,820			

(款) 4 国庫支出金

(項) 2 国庫補助金

1 調整交付金	311,997	328,615	△ 16,618	1 現年度分調整交付金	311,997	交付見込額
2 地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	24,361	17,553	6,808	1 現年度分	24,361	交付見込額
3 地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活支援総合事業以外)	13,714	12,770	944	1 現年度分	13,714	交付見込額
4 保険者機能強化推進交付金	5,731	0	5,731	1 現年度分	5,731	交付見込額
○ 事業費補助金 (総務費)	-	1,323	△ 1,323			(廃目)
計	355,803	360,261	△ 4,458			

(款) 5 支払基金交付金

(項) 1 支払基金交付金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 介護給付費交付金	802,279	782,906	19,373	1 現年度分	802,279	交付見込額
2 地域支援事業支援交付金	21,566	23,697	△ 2,131	1 現年度分	21,566	交付見込額
計	823,845	806,603	17,242			

(款) 6 県支出金

(項) 1 県負担金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 介護給付費負担金	449,486	437,986	11,500	1 現年度分	449,486	交付見込額
計	449,486	437,986	11,500			

(款) 6 県支出金

(項) 2 県補助金

1 地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	9,984	10,970	△ 986	1 現年度分	9,984	交付見込額
2 地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活支援総合事業以外)	6,857	6,385	472	1 現年度分	6,857	交付見込額
3 県単補助金 (高齢者元気度アップ事業)	150	150	0	1 県単補助金 (高齢者元気度アップ事業)	150	交付見込額
計	16,991	17,505	△ 514			

(款) 7 財産収入

(項) 1 財産運用収入

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 利子及び配当金	79	76	3	1 利子及び配当金	79	介護保険基金利子
計	79	76	3			

(款) 8 繰入金

(項) 1 一般会計繰入金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 介護給付費繰入金	371,425	362,456	8,969	1 現年度分	371,425	
2 地域支援事業繰入金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	9,984	10,970	△ 986	1 現年度分	9,984	
3 地域支援事業繰入金 (介護予防・日常生活支援総合事業以外)	6,857	6,385	472	1 現年度分	6,857	
4 その他一般会計繰入金	117,219	117,143	76	1 職員給与費等繰入金	61,671	
				2 事務費繰入金	55,548	
5 低所得者保険料軽減繰入金	34,664	8,358	26,306	1 現年度分	34,664	
計	540,149	505,312	34,837			

(款) 8 繰入金

(項) 2 基金繰入金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 介護保険基金繰入金	33,483	23,625	9,858	1 介護保険基金繰入金	33,483	
計	33,483	23,625	9,858			

(款) 9 繰越金

(項) 1 繰越金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 繰越金	1,210	1	1,209	1 前年度繰越金	1,210	
計	1,210	1	1,209			

(款) 10 諸収入

(項) 1 延滞金・加算金及び過料

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 第1号被保険者延滞金	20	20	0	1 第1号被保険者延滞金	20	
計	20	20	0			

(款) 10 諸収入

(項) 2 雑入

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 第三者納付金	366	1	365	1 第三者納付金	366	第三者行為による賠償返納金
2 返納金	1	1	0	1 返納金	1	
3 雑入	50	100	△ 50	1 雑入	50	雑入
計	417	102	315			

3. 歳出

(款) 1 総務費

(項) 1 総務管理費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 一般管理費	46,098	48,141	△2,043			46,098				
							2 給料	24,028	一般職給	
							3 職員手当等	11,440	扶養手当 378 住居手当 264 通勤手当 416 時間外勤務手当 500 職員期末手当 5,738 勤勉手当 4,024 児童手当 120	
							4 共済費	7,576	職員共済組合負担金	
							11 需用費	261	消耗品費 172 印刷製本費 67 修繕料 22	
							12 役務費	1,305	通信運搬費 1,238 手数料 67	
							13 委託料	1,209	業務委託	
							18 備品購入費	182	その他備品	
							19 負担金補助及び交付金	97	負担金 国保連合会システム 97	
計	46,098	48,141	△2,043			46,098				

(款) 1 総務費

(項) 2 徴収費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 賦課徴収費	20,279	18,329	1,950			20,279		2 給料	9,108	一般職給
								3 職員手当等	6,175	扶養手当 816 住居手当 100 通勤手当 51 時間外勤務手当 1,200 職員期末手当 2,345 勤勉手当 1,543 児童手当 120
								4 共済費	3,344	職員共済組合負担金
								11 需用費	345	消耗品費 44 印刷製本費 301
								12 役務費	1,180	通信運搬費
								13 委託料	127	業務委託
計	20,279	18,329	1,950			20,279				

(款) 1 総務費

(項) 3 介護認定審査会費

1 認定調査等費	34,275	34,531	△256			34,275		1 報酬	20,832	委員・非常勤職員報酬 要介護等認定調査員 20,832
								4 共済費	3,355	社会保険料 (報酬にかかるもの) 3,228 雇用保険料 (報酬にかかるもの) 127

(款) 1 総務費

(項) 3 介護認定審査会費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
								9 旅費	253	費用弁償
								11 需用費	110	消耗品費
								12 役務費	9,450	手数料
								13 委託料	275	業務委託
2 認定審査事務負担金	16,615	17,488	△873			16,615		11 需用費	15	消耗品費
								19 負担金補助及び交付金	16,600	負担金 始良伊佐地区介護保険組合 16,600
計	50,890	52,019	△1,129			50,890				

(款) 1 総務費

(項) 4 高齢者施策委員会費

1 高齢者施策委員会費	89	177	△88			89		8 報償費	89	
計	89	177	△88			89				

(款) 2 保険給付費

(項) 1 介護サービス等諸費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 居宅介護サービス給付費	415,200	418,200	△3,000	178,433		164,150	72,617	19 負担金補助及び交付金	415,200	負担金 所要見込額
2 特例居宅介護サービス給付費	10	10	0	5		3	2	19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
3 地域密着型介護サービス給付費	730,080	706,800	23,280	313,934		288,381	127,765	19 負担金補助及び交付金	730,080	負担金 所要見込額
4 特例地域密着型介護サービス給付費	10	10	0	4		4	2	19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
5 施設介護サービス給付費	1,353,600	1,308,000	45,600	582,048		534,672	236,880	19 負担金補助及び交付金	1,353,600	負担金 所要見込額
6 特例施設介護サービス給付費	10	10	0	4		4	2	19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
7 居宅介護福祉用具購入費	3,000	3,000	0	1,290		1,185	525	19 負担金補助及び交付金	3,000	負担金 所要見込額
8 居宅介護住宅改修費	9,000	9,000	0	3,870		3,555	1,575	19 負担金補助及び交付金	9,000	負担金 所要見込額

(款) 2 保険給付費

(項) 1 介護サービス等諸費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
9 居宅介護サービス計画給付費	63,000	61,200	1,800	27,036		24,961	11,003	19 負担金補助及び交付金	63,000	負担金 所要見込額
10 特例居宅介護サービス計画給付費	10	10	0	4		4	2	19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
計	2,573,920	2,506,240	67,680	1,106,628		1,016,919	450,373			

(款) 2 保険給付費

(項) 2 介護予防サービス等諸費

1 介護予防サービス給付費	99,240	93,700	5,540	42,673		39,200	17,367	19 負担金補助及び交付金	99,240	負担金 所要見込額
2 特例介護予防サービス給付費	10	10	0	4		4	2	19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
3 地域密着型介護予防サービス給付費	13,560	12,000	1,560	5,831		5,356	2,373	19 負担金補助及び交付金	13,560	負担金 所要見込額
4 特例地域密着型介護予防サービス給付費	10	10	0	4		4	2	19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額

(款) 2 保険給付費

(項) 2 介護予防サービス等諸費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳				節		説明
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
5 介護予防福祉用具購入費	3,000	3,000	0	1,290		1,185	525	19 負担金補助及び交付金	3,000	負担金 所要見込額
6 介護予防住宅改修費	9,600	9,600	0	4,128		3,792	1,680	19 負担金補助及び交付金	9,600	負担金 所要見込額
7 介護予防サービス計画給付費	16,200	16,200	0	6,966		6,399	2,835	19 負担金補助及び交付金	16,200	負担金 所要見込額
8 特例介護予防サービス計画給付費	10	10	0	4		4	2	19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
計	141,630	134,530	7,100	60,900		55,944	24,786			

(款) 2 保険給付費

(項) 3 その他諸費

1 審査支払手数料	2,400	2,300	100	1,032		948	420	12 役務費	2,400	手数料
計	2,400	2,300	100	1,032		948	420			

(款) 2 保険給付費

(項) 4 高額介護サービス等費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳				節		説明
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 高額介護サービス費	76,800	78,000	△1,200	33,024		30,336	13,440	19 負担金補助及び交付金	76,800	負担金 所要見込額
2 高額介護予防サービス費	200	200	0	86		79	35	19 負担金補助及び交付金	200	負担金 所要見込額
計	77,000	78,200	△1,200	33,110		30,415	13,475			

(款) 2 保険給付費

(項) 5 特定入所者介護サービス等費

1 特定入所者介護サービス費	168,000	169,200	△1,200	72,240		66,360	29,400	19 負担金補助及び交付金	168,000	負担金 所要見込額
2 特例特定入所者介護サービス費	10	10	0	4		5	1	19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
3 特定入所者介護予防サービス費	600	960	△360	258		237	105	19 負担金補助及び交付金	600	負担金 所要見込額
4 特例特定入所者介護予防サービス費	10	10	0	4		4	2	19 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額
計	168,620	170,180	△1,560	72,506		66,606	29,508			

(款) 2 保険給付費

(項) 6 高額医療合算介護サービス費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳				節		説明
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 高額医療合算介護サービス費	8,000	8,000	0	3,440		3,160	1,400	19 負担金補助及び交付金	8,000	負担金 所要見込額
2 高額医療合算介護予防サービス費	200	200	0	86		79	35	19 負担金補助及び交付金	200	負担金 所要見込額
計	8,200	8,200	0	3,526		3,239	1,435			

(款) 3 地域支援事業費

(項) 1 介護予防・生活支援サービス事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳				節		説明
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 介護予防・生活支援サービス事業	67,500	64,000	3,500	34,755		26,662	6,083	19 負担金補助及び交付金	67,500	負担金 所要見込額
2 介護予防ケアマネジメント事業	7,833	11,422	△3,589	3,368		3,094	1,371	1 報酬	5,496	委員・非常勤職員報酬 介護予防専門員
								4 共済費	919	社会保険料(報酬にかかるもの) 885 雇用保険料(報酬にかかるもの) 34
								9 旅費	91	費用弁償
								11 需用費	124	消耗品費 14 燃料費 110
								12 役務費	167	通信運搬費 152 自動車損害保険料 15
								13 委託料	233	業務委託
								14 使用料及び賃借料	545	賃借料
								19 負担金補助及び交付金	258	負担金 所要見込額 258
計	75,333	75,422	△89	38,123		29,756	7,454			

(款) 3 地域支援事業費

(項) 2 その他諸費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 審査支払手数料	355	360	△5	152		140	63	12 役務費	355	手数料
計	355	360	△5	152		140	63			

(款) 3 地域支援事業費

(項) 3 高額介護予防サービス相当事業費

1 高額介護予防サービス相当事業費	150	100	50	65		59	26	19 負担金補助及び交付金	150	負担金 所要見込額
2 高額医療合算介護予防サービス相当事業費	150	0	150	65		60	25	19 負担金補助及び交付金	150	負担金 所要見込額
計	300	100	200	130		119	51			

(款) 3 地域支援事業費

(項) 4 一般介護予防事業費

1 一般介護予防事業費	4,035	12,035	△8,000	1,821		1,535	679	8 報償費	1,222		
								11 需用費	417	消耗品費	332
										印刷製本費	35
										修繕料	50
								12 役務費	59	通信運搬費	
13 委託料	2,298	業務委託									
18 備品購入費	39	その他備品									
計	4,035	12,035	△8,000	1,821		1,535	679				

(款) 3 地域支援事業費

(項) 5 包括的支援事業・任意事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 総合相談支援事業費	17,725	14,491	3,234	10,236		3,412	4,077	1 報酬	4,512	委員・非常勤職員報酬 介護予防専門員 2,748 介護相談員 1,764
								4 共済費	746	社会保険料(報酬にかかるもの) 718 雇用保険料(報酬にかかるもの) 28
								8 報償費	11	
								9 旅費	152	費用弁償
								11 需用費	125	消耗品費 15 燃料費 110
								12 役務費	15	自動車損害保険料
								14 使用料及び賃借料	164	賃借料
								19 負担金補助及び交付金	12,000	負担金 地域包括サブセンター運営
2 包括的・継続的マネジメント事業費	7,221	7,347	△126	4,170		1,390	1,661	1 報酬	6,000	委員・非常勤職員報酬 主任介護支援専門員
								4 共済費	995	社会保険料(報酬にかかるもの) 958 雇用保険料(報酬にかかるもの) 37
								9 旅費	67	費用弁償
								11 需用費	135	消耗品費 5 燃料費 110 修繕料 20
								12 役務費	24	手数料 10 自動車損害保険料 14

(款) 3 地域支援事業費

(項) 5 包括的支援事業・任意事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明	
				特定財源				区分	金額		
				国県支出金	地方債	その他					
3 任意事業費	1,290	1,073	217	745		248	297	8 報償費	234		
								11 需用費	130	消耗品費	
								12 役務費	590	通信運搬費 手数料	311 279
								19 負担金補助及び交付金	336	補助金 成年後見人制度利用支援事業	
4 在宅医療・ 介護連携推進事業費	228	302	△74	132		44	52	8 報償費	168		
								11 需用費	43	消耗品費	
								12 役務費	17	通信運搬費	
5 生活支援体制整備事業費	1,952	2,604	△652	1,127		376	449	8 報償費	184		
								9 旅費	30	研修旅費	
								11 需用費	28	消耗品費	
								12 役務費	5	通信運搬費	
								13 委託料	1,600	業務委託	
19 負担金補助及び交付金	105	負担金 研修									

(款) 3 地域支援事業費

(項) 5 包括的支援事業・任意事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
6 認知症総合支援事業費	7,122	7,242	△120	4,113		1,371	1,638	1 報酬	4,800	委員・非常勤職員報酬 認知症地域支援推進員
								4 共済費	732	社会保険料(報酬にかかるもの) 702 雇用保険料(報酬にかかるもの) 30
								8 報償費	373	
								9 旅費	118	費用弁償 46 研修旅費 72
								11 需用費	536	消耗品費 178 燃料費 110 印刷製本費 138 修繕料 110
								12 役務費	60	通信運搬費 18 自動車損害保険料 42
								13 委託料	420	業務委託
								19 負担金補助及び交付金	76	負担金 研修
								27 公課費	7	自動車重量税
7 地域ケア会議推進事業	84	112	△28	48		16	20	8 報償費	84	
計	35,622	33,171	2,451	20,571		6,857	8,194			

(款) 4 保健福祉事業費

(項) 1 保健福祉事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 高齢者住宅等安心確保事業費	2,345	2,240	105			58	2,287	11 需用費	34	消耗品費 20 光熱水費 14
								12 役務費	54	通信運搬費
								13 委託料	2,257	業務委託
2 老人介護手当支給事業費	5,419	5,605	△186				5,419	12 役務費	19	通信運搬費
								20 扶助費	5,400	単独事業扶助費 老人介護手当
3 介護担い手育成事業費	400	400	0				400	8 報償費	100	
								19 負担金補助及び交付金	300	補助金 介護職員初任者研修受講者支援事業
4 はり・きゅう施術助成事業費	833	973	△140				833	11 需用費	53	印刷製本費
								20 扶助費	780	単独事業扶助費 はり・きゅう施術
5 高齢者生活支援事業費	114	121	△7				114	13 委託料	114	業務委託
6 高齢者生活支援サービス費	16,366	13,683	2,683				16,366	13 委託料	16,336	業務委託
								20 扶助費	30	単独事業扶助費 認知症高齢者見守り事業
7 高齢者生活実態把握事業費	3,412	0	3,412				3,412	13 委託料	3,412	業務委託

(款) 4 保健福祉事業費

(項) 1 保健福祉事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
8 介護人材確保等支援事業費	3,534	0	3,534				3,534	19 負担金補助及び交付金	3,534	補助金 介護人材確保事業
計	32,423	23,022	9,401			58	32,365			

(款) 5 基金費

(項) 1 基金費

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 基金費	684	76	608			79	605	25 積立金	684	介護保険基金
計	684	76	608			79	605			

(款) 6 公債費

(項) 1 公債費

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 利子	100	80	20				100	23 償還金利子及び割引料	100	一時借入金利子
計	100	80	20				100			

(款) 7 諸支出金

(項) 1 償還金及び還付加算金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国庫支出金	地方債	その他				
1 第1号被保険者保険料還付金	500	400	100				500	23 償還金利子及び割引料	500	市税等過誤納還付金
2 第1号被保険者還付加算金	15	11	4				15	23 償還金利子及び割引料	15	還付加算金
3 償還金	6	6	0				6	23 償還金利子及び割引料	6	国庫支出金精算返納金 県支出金精算返納金 精算返納金
計	521	417	104				521			

(款) 7 諸支出金

(項) 2 繰出金

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国庫支出金	地方債	その他				
1 一般会計繰出金	1	1	0				1	28 繰出金	1	一般会計繰出 一般会計繰入金精算による返還金
計	1	1	0				1			

(款) 8 予備費

(項) 1 予備費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 予備費	1,500	1,000	500				1,500			
計	1,500	1,000	500				1,500			

附表 2 給 与 費 明 細 書

1 特 別 職

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費							共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	期末手当 (千円) 年間支給率 (月分)	地 域 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	その他の手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	長 等 議 員										
	そ の 他 の 特 別 職	16	41,640					41,640	6,747	48,387	
	計	16	41,640					41,640	6,747	48,387	
	長 等 議 員										
前 年 度	そ の 他 の 特 別 職	16	41,640					41,640	6,817	48,457	
	計	16	41,640					41,640	6,817	48,457	
	長 等 議 員										
	そ の 他 の 特 別 職								△ 70	△ 70	
比 較	計								△ 70	△ 70	
	長 等 議 員										
	そ の 他 の 特 別 職										
	計								△ 70	△ 70	

2 一般職

(1) 総括

区分	職員数(人)	給与				共済費 (千円)	合計 (千円)	備考
		報酬(千円)	給料(千円)	職員手当(千円)	計(千円)			
本年度	8		33,136	17,375	50,511	10,920	61,431	
前年度	8		31,550	16,784	48,334	10,490	58,824	
比較			1,586	591	2,177	430	2,607	

職員手当 の内訳	区分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	宿日直 手当 (千円)	退職手当 負担金 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	管理職 手当 (千円)
	本年度	1,194	364	467		1,700			8,083	5,567	
	前年度	756	658	416		2,200			7,603	5,151	
	比較	438	△ 294	51		△ 500			480	416	

(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	備考
給料	1,586	昇給に伴う増加分 432	平均昇給率 1.32% 昇給期 (職員数) 1月 8人	
		その他の増減分 1,154		
職員手当	591	その他の増減分 591	扶養手当 438千円 住居手当 △ 294千円 通勤手当 51千円	時間外勤務手当 △ 500千円 期末手当 480千円 勤勉手当 416千円

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職 制 上 の 段 階 職 務 の 級 等 よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.125	2.275	4.40	有	
国 の 制 度	2.225	2.225	4.45	有	

イ その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成 31 年度伊佐市介護サービス事業特別会計予算

平成 31 年度伊佐市の介護サービス事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第 1 条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ 16,000 千円と定める。

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

平成 31 年 2 月 22 日 提 出

鹿児島県伊佐市長 隈 元 新

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

(歳入) (単位：千円)

款	項	金 額
1 サービス収入		15,341
	1 介護予防給付費収入	15,341
2 繰越金		659
	1 繰越金	659
歳 入 合 計		16,000

(歳出)

款	項	金 額
1 総務費		16,000
	1 総務管理費	16,000
歳 出 合 計		16,000

平成 31 年度

伊 佐 市 介 護 サ ー ビ ス 事 業 特 別 会 計
予 算 に 関 す る 説 明 書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

附表 2 給与費明細書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

1. 総括

(歳入) (単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
1 サービス収入	15,341	14,875	466
2 繰越金	659	266	393
歳入合計	16,000	15,141	859

(歳出)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較	本年度予算額の財源内訳			
				特定財源			一般財源
				国県支出金	地方債	その他	
1 総務費	16,000	15,141	859				16,000
歳出合計	16,000	15,141	859				16,000

2. 歳入

(款) 1 サービス収入

(項) 1 介護予防給付費収入

(単位 : 千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 介護予防サービス計画作成費	15,341	14,875	466	1 介護予防サービス計画作成費	15,341	
計	15,341	14,875	466			

(款) 2 繰越金

(項) 1 繰越金

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 繰越金	659	266	393	1 前年度繰越金	659	
計	659	266	393			

3. 歳出

(款) 1 総務費

(項) 1 総務管理費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明		
				特定財源			一般財源	区分		金額	
				国県支出金	地方債	その他					
1 一般管理費	16,000	15,141	859				16,000	1 報酬	10,992	委員・非常勤職員報酬 介護予防専門員	10,992
								4 共済費	1,836	社会保険料(報酬にかかるもの) 雇用保険料(報酬にかかるもの)	1,769 67
								9 旅費	91	費用弁償	
								11 需用費	516	消耗品費 燃料費 修繕料	63 188 265
								12 役務費	493	通信運搬費 自動車損害保険料	414 79
								13 委託料	788	業務委託	
								14 使用料及び賃借料	1,143	賃借料	
								19 負担金補助及び交付金	127	負担金 研修	127
								27 公課費	14	自動車重量税	
計	16,000	15,141	859				16,000				

附表 2 給 与 費 明 細 書

1 特 別 職

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費							共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	期末手当 (千円) 年間支給率 (月分)	地 域 手 当 (千円)	寒 冷 地 手 当 (千円)	その他の手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	長 等 議 員										
	そ の 他 の 特 別 職	4	10,992					10,992	1,836	12,828	
	計	4	10,992					10,992	1,836	12,828	
	長 等 議 員										
前 年 度	そ の 他 の 特 別 職	4	10,992					10,992	1,880	12,872	
	計	4	10,992					10,992	1,880	12,872	
	長 等 議 員										
	そ の 他 の 特 別 職								△ 44	△ 44	
較	計								△ 44	△ 44	
	長 等 議 員										
	そ の 他 の 特 別 職										
	計								△ 44	△ 44	

平成 31 年度伊佐市後期高齢者医療特別会計予算

平成 31 年度伊佐市の後期高齢者医療特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第 1 条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ 4 2 5, 0 0 0 千円と定める。

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

(歳出予算の流用)

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

(1) 各項に計上した給料、職員手当及び共済費（賃金に係る共済費を除く。）に係る予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用

平成 31 年 2 月 22 日 提 出

鹿 児 島 県 伊 佐 市 長 限 元 新

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

(歳入)

(単位：千円)

款	項	金 額
1 後期高齢者医療保険料		230,223
	1 後期高齢者医療保険料	230,223
2 使用料及び手数料		43
	1 手数料	43
3 繰入金		189,906
	1 一般会計繰入金	189,906
4 諸収入		4,827
	1 延滞金加算金及び過料	1
	2 償還金及び還付加算金	360
	3 受託事業収入	1,182
	4 雑入	3,284
5 繰越金		1
	1 繰越金	1
歳 入	合 計	425,000

(歳出)

(単位：千円)

款	項	金額
1 総務費		23,937
	1 総務管理費	16,407
	2 徴収費	7,530
2 広域連合納付金		393,548
	1 広域連合納付金	393,548
3 保健事業費		7,054
	1 保健事業費	7,054
4 諸支出金		361
	1 償還金及び還付加算金	360
	2 繰出金	1
5 予備費		100
	1 予備費	100
歳 出	合 計	425,000

平成 31 年度

伊 佐 市 後 期 高 齡 者 医 療 特 別 会 計
予 算 に 関 す る 説 明 書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

附表 2 給与費明細書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

1. 総括

(歳入) (単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
1 後期高齢者医療保険料	230,223	233,995	△3,772
2 使用料及び手数料	43	42	1
3 繰入金	189,906	200,470	△10,564
4 諸収入	4,827	5,493	△666
5 繰越金	1	0	1
歳入合計	425,000	440,000	△15,000

(歳 出)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較	本 年 度 予 算 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
1 総務費	23,937	30,624	△6,687			23,937	
2 広域連合納付金	393,548	401,212	△7,664			163,325	230,223
3 保健事業費	7,054	6,995	59			7,054	
4 諸支出金	361	1,069	△708			360	1
5 予備費	100	100	0			100	
歳 出 合 計	425,000	440,000	△15,000			194,776	230,224

2. 歳入

(款) 1 後期高齢者医療保険料

(項) 1 後期高齢者医療保険料

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 特別徴収保険料	167,730	167,967	△ 237	1 現年度分保険料	167,730	徴収見込額
2 普通徴収保険料	62,493	66,028	△ 3,535	1 現年度分保険料	61,664	徴収見込額
				2 過年度分保険料	10	徴収見込額
				3 滞納繰越分保険料	819	徴収見込額
計	230,223	233,995	△ 3,772			

(款) 2 使用料及び手数料

(項) 1 手数料

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 総務手数料	43	42	1	1 総務手数料	43	督促手数料
計	43	42	1			

(款) 3 繰入金

(項) 1 一般会計繰入金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 一般会計繰入金	189,906	200,470	△ 10,564	1 職員給与費等繰入金	19,114	
				2 事務費繰入金	4,880	
				3 保険基盤安定繰入金	163,324	
				4 後期高齢者健康診査事業繰入金	2,588	
計	189,906	200,470	△ 10,564			

(款) 4 諸収入

(項) 1 延滞金加算金及び過料

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 延滞金	1	1	0	1 延滞金	1	
計	1	1	0			

(款) 4 諸収入

(項) 2 償還金及び還付加算金

1 保険料還付金	300	800	△ 500	1 保険料還付金	300	広域連合保険料還付金
2 還付加算金	60	269	△ 209	1 還付加算金	60	広域連合還付加算金
計	360	1,069	△ 709			

(款) 4 諸収入

(項) 3 受託事業収入

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 受託事業収入	1,182	1,143	39	1 後期高齢者健康 診査事業	1,182	後期高齢者健康診査事業
計	1,182	1,143	39			

(款) 4 諸収入

(項) 4 雑入

1 雑入	3,284	3,280	4	1 雑入	3,284	後期高齢者健康診査補助金
計	3,284	3,280	4			

(款) 5 繰越金

(項) 1 繰越金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 繰越金	1	0	1	1 前年度繰越金	1	
計	1	0	1			

3. 歳出

(款) 1 総務費

(項) 1 総務管理費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 一般管理費	16,407	23,531	△7,124			16,407				
							2 給料	7,135	一般職給	
							3 職員手当等	3,405	扶養手当 100 住居手当 100 通勤手当 86 時間外勤務手当 200 職員期末手当 1,635 勤勉手当 1,164 児童手当 120	
							4 共済費	2,209	職員共済組合負担金	
							11 需用費	169	消耗品費 108 印刷製本費 61	
							12 役務費	610	通信運搬費 560 手数料 50	
							13 委託料	102	業務委託	
							14 使用料及び賃借料	2,777	賃借料	
計	16,407	23,531	△7,124			16,407				

(款) 1 総務費

(項) 2 徴収費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳				節		説明
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 賦課徴収費	7,530	7,093	437			7,530		2 給料	3,150	一般職給
								3 職員手当等	2,202	扶養手当 100 住居手当 72 通勤手当 100 時間外勤務手当 600 職員期末手当 707 勤勉手当 503 児童手当 120
								4 共済費	1,013	職員共済組合負担金
								11 需用費	379	消耗品費 67 印刷製本費 312
								12 役務費	786	通信運搬費
計	7,530	7,093	437			7,530				

(款) 2 広域連合納付金

(項) 1 広域連合納付金

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳				節		説明
				特定財源			一般財源	区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 広域連合納付金	393,548	401,212	△7,664			163,325	230,223	19 負担金補助及び交付金	393,548	負担金 基盤安定分 163,324 保険料分 230,224
計	393,548	401,212	△7,664			163,325	230,223			

(款) 3 保健事業費

(項) 1 保健事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 疾病予防費	7,054	6,995	59			7,054		8 報償費	188	
								11 需用費	47	消耗品費 16 印刷製本費 31
								12 役務費	701	通信運搬費 207 手数料 494
								13 委託料	4,526	業務委託
								14 使用料及び賃借料	15	賃借料
								19 負担金補助及び交付金	1,577	補助金 外来人間ドック 1,577
計	7,054	6,995	59			7,054				

(款) 4 諸支出金

(項) 1 償還金及び還付加算金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 保険料還付金	300	800	△500			300		23 償還金利子及び割引料	300	市税等過誤納還付金
2 還付加算金	60	269	△209			60		23 償還金利子及び割引料	60	還付加算金
計	360	1,069	△709			360				

(款) 4 諸支出金

(項) 2 繰出金

1 一般会計繰出金	1	0	1				1	28 繰出金	1	一般会計繰出 一般会計繰入金精算による返還金
計	1	0	1				1			

(款) 5 予備費

(項) 1 予備費

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明
				特定財源				区分	金額	
				国県支出金	地方債	その他				
1 予備費	100	100	0			100				
計	100	100	0			100				

附表 2 給 与 費 明 細 書

1 一 般 職

(1) 総 括

区 分	職員数 (人)	給 与 費				共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	3		10,285	5,367	15,652	3,222	18,874	
前 年 度	4		13,953	7,193	21,146	4,427	25,573	
比 較	△ 1		△ 3,668	△ 1,826	△ 5,494	△ 1,205	△ 6,699	

職員手当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 当 (千円)	退 職 手 当 負 担 金 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)
	本 年 度	200	172	186		800			2,342	1,667	
	前 年 度	178	182	110		1,300			3,212	2,211	
	比 較	22	△ 10	76		△ 500			△ 870	△ 544	

(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	備 考
給 料	△ 3,668	昇給に伴う増加分 216	平均昇給率 2.14% 昇給期 (職員数) 1月 3人	
		その他の増減分 △ 3,884		
職員手当	△ 1,826	その他の増減分 △ 1,826	扶養手当 22 千円 住居手当 △ 10 千円 通勤手当 76 千円	時間外勤務手当 △ 500 千円 期末手当 △ 870 千円 勤勉手当 △ 544 千円

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職 制 上 の 段 階 職 務 の 級 等 よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.125	2.275	4.40	有	
国 の 制 度	2.225	2.225	4.45	有	

イ その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成 31 年度伊佐市簡易水道事業特別会計予算

平成 31 年度伊佐市の簡易水道事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第 1 条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ 7,175 千円と定める。

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

平成 31 年 2 月 22 日 提 出

鹿児島県伊佐市長 隈 元 新

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

(歳入)

(単位：千円)

款	項	金 額
1 事業収入		1 9 8
	1 水道料金	1 9 8
2 繰入金		6, 9 5 7
	1 一般会計繰入金	6, 9 5 7
3 繰越金		2 0
	1 繰越金	2 0
歳 入	合 計	7, 1 7 5

(歳出)

款	項	金 額
1 事業費		4 5 9
	1 簡易水道事業費	4 5 9
2 公債費		6, 7 1 6
	1 公債費	6, 7 1 6
歳 出	合 計	7, 1 7 5

平成 31 年度

伊 佐 市 簡 易 水 道 事 業 特 別 会 計
予 算 に 関 する 説 明 書

附 表 1 歳 入 歳 出 予 算 事 項 別 明 細 書

附 表 2 地方債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における
現在高の見込みに関する調書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

1. 総括

(歳入) (単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
1 事業収入	198	519	△321
2 繰入金	6,957	17,961	△11,004
3 繰越金	20	20	0
○ 市債	—	65,000	△65,000
歳入合計	7,175	83,500	△76,325

(歳 出)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較	本 年 度 予 算 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
1 事業費	459	75,963	△75,504			241	218
2 公債費	6,716	7,472	△756			6,716	
○ (予備費)	-	65	△65				
歳 出 合 計	7,175	83,500	△76,325			6,957	218

2. 歳入

(款) 1 事業収入

(項) 1 水道料金

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 簡易水道料金	198	519	△ 321	1 簡易水道料金	198	徴収見込額
計	198	519	△ 321			

(款) 2 繰入金

(項) 1 一般会計繰入金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 一般会計繰入金	6,957	17,961	△ 11,004	1 一般会計繰入金	6,957	
計	6,957	17,961	△ 11,004			

(款) 3 繰越金

(項) 1 繰越金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 繰越金	20	20	0	1 前年度繰越金	20	
計	20	20	0			

(款) ○ 市債

(項) ○ 市債

(単位 : 千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
○ 水道事業債	-	65,000	△ 65,000			(廃款)
計	-	65,000	△ 65,000			

3. 歳出

(款) 1 事業費

(項) 1 簡易水道事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明	
				特定財源				区分	金額		
				国県支出金	地方債	その他					
1 施設管理費	459	75,963	△75,504			241	218	11 需用費	79	消耗品費 光熱水費	3 76
								12 役務費	340	手数料	
								13 委託料	40	業務委託	
計	459	75,963	△75,504			241	218				

(款) 2 公債費

(項) 1 公債費

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			一般財源	節		説明	
				特定財源				区分	金額		
				国県支出金	地方債	その他					
1 元金	6,680	7,463	△783			6,680		23 償還金利子及 び割引料	6,680	地方債償還元金	
2 利子	36	9	27			36		23 償還金利子及 び割引料	36	地方債償還利子	
計	6,716	7,472	△756			6,716					

(款) ○ (予備費)

(項) ○ (予備費)

(単位 : 千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	本 年 度 予 算 額 の 財 源 内 訳			節		説 明	
				特 定 財 源			一 般 財 源	区 分		金 額
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他				
○ (予備費)	-	65	△65						(廃款)	
計	-	65	△65							

附表 2 地方債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における現在高の見込みに関する調書

(単位：千円)

区 分	前々年度末現在高	前年度末現在高見込額	当 該 年 度 中 増 減 見 込		当該年度末現在高見込額
			当該年度中起債見込額	当該年度中元金償還見込額	
1 普 通 債	84,594	149,642		6,680	142,962
(1) 簡易水道事業	84,594	149,642		6,680	142,962
合 計	84,594	149,642		6,680	142,962

平成 31 年度伊佐市農業集落排水事業特別会計予算

平成 31 年度伊佐市の農業集落排水事業特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(歳入歳出予算)

第 1 条 歳入歳出予算の総額は、歳入歳出それぞれ 2 1 5 , 7 0 0 千円と定める。

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

(地方債)

第 2 条 地方自治法第 230 条第 1 項の規定により起こすことができる地方債の起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、「第 2 表 地方債」による。

(一時借入金)

第 3 条 地方自治法第 235 条の 3 第 2 項の規定による一時借入金の借入れの最高額は、5 0 , 0 0 0 千円と定める。

平成 31 年 2 月 22 日 提 出

鹿児島県伊佐市長 隈 元 新

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

(歳入)

(単位：千円)

款	項	金 額
1 事業収入		42,949
	1 使用料及び手数料	42,949
2 県支出金		41,442
	1 県補助金	41,442
3 財産収入		5
	1 財産運用収入	5
4 繰入金		103,994
	1 一般会計繰入金	103,994
5 繰越金		10
	1 繰越金	10
6 市債		27,300
	1 市債	27,300
歳 入 合 計		215,700

(歳出)

款	項	金 額
1 事業費		122,666
	1 農業集落排水事業費	122,666
2 公債費		92,928
	1 公債費	92,928
3 予備費		106
	1 予備費	106
歳 出 合 計		215,700

第 2 表 地 方 債

起 債 の 目 的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
下水道事業	27,300 千円	証書借入 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政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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、又は繰上げ償還若しくは低利に借換えすることができる。

平成 31 年度

伊 佐 市 農 業 集 落 排 水 事 業 特 別 会 計 予 算 に 関 す る 説 明 書

附 表 1 歳 入 歳 出 予 算 事 項 別 明 細 書

附 表 2 給 与 費 明 細 書

附 表 3 地方債の前々年度末における現在高並びに前年度末及び当該年度末における
現在高の見込みに関する調書

附表 1 歳入歳出予算事項別明細書

1. 総括

(歳入) (単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較
1 事業収入	42,949	43,282	△333
2 県支出金	41,442	33,408	8,034
3 財産収入	5	5	0
4 繰入金	103,994	104,195	△201
5 繰越金	10	10	0
6 市債	27,300	24,500	2,800
歳入合計	215,700	205,400	10,300

(歳 出)

(単位：千円)

款	本年度予算額	前年度予算額	比 較	本 年 度 予 算 額 の 財 源 内 訳			
				特 定 財 源			一 般 財 源
				国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他	
1 事業費	122,666	111,080	11,586	41,442	27,300	17,922	36,002
2 公債費	92,928	94,160	△1,232			86,077	6,851
3 予備費	106	160	△54				106
歳 出 合 計	215,700	205,400	10,300	41,442	27,300	103,999	42,959

2. 歳入

(款) 1 事業収入

(項) 1 使用料及び手数料

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 使用料	42,949	43,282	△ 333	1 現年度分使用料	41,819	
				2 滞納繰越分使用料	1,123	
				3 行政財産目的外使用料	7	
計	42,949	43,282	△ 333			

(款) 2 県支出金

(項) 1 県補助金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 農山漁村地域整備交付金 (農業集落排水事業)	41,442	33,408	8,034	1 農山漁村地域整備交付金 (農業集落排水事業)	36,100	
				2 農業集落排水施設整備促進事業交付金	5,342	
計	41,442	33,408	8,034			

(款) 3 財産収入

(項) 1 財産運用収入

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 利子及び配当金	5	5	0	1 利子及び配当金	5	基金利子
計	5	5	0			

(款) 4 繰入金

(項) 1 一般会計繰入金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 一般会計繰入金	103,994	104,195	△ 201	1 一般会計繰入金	103,994	
計	103,994	104,195	△ 201			

(款) 5 繰越金

(項) 1 繰越金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 繰越金	10	10	0	1 前年度繰越金	10	
計	10	10	0			

(款) 6 市債

(項) 1 市債

(単位 : 千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 下水道事業債	27,300	24,500	2,800	1 下水道事業債	27,300	
計	27,300	24,500	2,800			

3. 歳出

(款) 1 事業費

(項) 1 農業集落排水事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明		
				特定財源			一般財源	区分		金額	
				国県支出金	地方債	その他					
1 施設管理費	122,661	111,075	11,586	41,442	27,300	17,917	36,002	2 給料	8,961	一般職給	
								3 職員手当等	5,479	扶養手当	240
										住居手当	100
										通勤手当	101
										時間外勤務手当	1,100
										職員期末手当	2,182
										勤勉手当	1,516
										児童手当	240
								4 共済費	3,477	職員共済組合負担金	
								11 需用費	16,485	消耗品費	1,595
										燃料費	53
										印刷製本費	191
										光熱水費	10,646
										修繕料	4,000
								12 役務費	2,082	通信運搬費	977
										手数料	1,105
								13 委託料	11,678	施設管理委託	10,778
										業務委託	900
								14 使用料及び賃借料	6	賃借料	
								15 工事請負費	72,900	土木工事	1,600
										電気工事	71,300
								16 原材料費	300	工事材料	

(款) 1 事業費

(項) 1 農業集落排水事業費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
							19 負担金補助及び交付金	93	負担金 土改連特別賦課金 58 県農業集落排水事業連絡協議会 15 地域環境資源センター 20	
							27 公課費	1,200	消費税	
2 基金費	5	5	0			5	25 積立金	5	財政調整基金(農集)	
計	122,666	111,080	11,586	41,442	27,300	17,922				

(款) 2 公債費

(項) 1 公債費

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 元金	78,043	77,622	421			78,043	23 償還金利子及び割引料	78,043	地方債償還元金	
2 利子	14,885	16,538	△1,653			8,034	23 償還金利子及び割引料	14,885	地方債償還利子	
計	92,928	94,160	△1,232			86,077				

(款) 3 予備費

(項) 1 予備費

(単位 : 千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			節		説明	
				特定財源			一般財源	区分		金額
				国県支出金	地方債	その他				
1 予備費	106	160	△54				106			
計	106	160	△54				106			

附表 2 給 与 費 明 細 書

1 一 般 職

(1) 総 括

区 分	職員数 (人)	給 与 費				共 済 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	2		8,961	5,239	14,200	3,477	17,677	
前 年 度	2		8,861	5,659	14,520	3,291	17,811	
比 較			100	△ 420	△ 320	186	△ 134	

職員手当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 当 (千円)	退 職 手 当 負 担 金 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 当 手 (千円)
	本 年 度	240	100	101		1,100			2,182	1,516	
	前 年 度	240	100	101		1,600			2,159	1,459	
	比 較					△ 500			23	57	

(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	備 考
給 料	100	昇給に伴う増加分 91	平均昇給率 1.02% 昇給期 (職員数) 1月 2人 昇給に係る職員数	
		その他の増減分 9		
職員手当	△ 420	その他の増減分 △ 420	時間外勤務手当 △ 500 千円 期末手当 23 千円 勤勉手当 57 千円	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職 制 上 の 段 階 職 務 の 級 等 よ る 加 算 措 置	備 考
	6 月 (月 分)	12 月 (月 分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.125	2.275	4.40	有	
国 の 制 度	2.225	2.225	4.45	有	

イ その他の手当

区 分	国 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成31年度伊佐市水道事業会計予算

(総則)

第1条 平成31年度伊佐市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給 水 戸 数	10,035 戸
(2) 年 間 総 給 水 量	1,866,709 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	5,114 m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
木ノ氏地区配水管新設事業	30,000 千円
簡易水道整備事業	17,700 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収 入	
第1款 水道事業収益	406,832 千円	
第1項 営業収益	322,799 千円	
第2項 営業外収益	84,033 千円	
	支 出	
第1款 水道事業費用	361,418 千円	
第1項 営業費用	319,195 千円	
第2項 営業外費用	40,223 千円	
第3項 予備費	2,000 千円	

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額217,530千円は、減債積立金50,000千円、過年度分損益勘定留保資金161,927千円及び当年度分消費税資本的収支調整額5,603千円で補填するものとする）。

		収 入
第1款	資本的収入	17,212 千円
第1項	企業債	15,000 千円
第2項	工事負担金	2,212 千円

		支 出
第1款	資本的支出	234,742 千円
第1項	建設改良費	97,834 千円
第2項	企業債償還金	136,908 千円

(企業債)

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

起債の目的	限度額	起債の方法	利 率	償還の方法
簡易水道整備事業	千円 15,000	証書借入	4.0以内 %	借入先の融資条件による。 ただし、企業財政その他の都合により措置期間及び償還期間を短縮し、または繰上償還もしくは低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

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

(1) 営業費用

(2) 営業外費用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

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

(1) 職員給与費 64,807千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、5,437千円と定める。

平成31年2月22日 提出

鹿児島県伊佐市長 隈元新

平成31年度伊佐市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			406,832 千円	
	1 営業収益		322,799	
		1 給 水 収 益	318,648	水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	20	修繕工事収益
		3 そ の 他 営 業 収 益	4,131	消火栓等に要する経費・公共施設無償給水経費、給水装置工事検査手数料等
	2 営業外収益		84,033	
		1 受取利息及び配当金	477	預金利息、利付国債利息
		2 一 般 会 計 負 担 金	5,543	菱刈及び富士・松木原地区水道施設の企業債利子に係る一般会計繰入
		3 雑 収 益	1,301	児童手当に要する経費の一般会計負担金 非現金収益の量水器戻入評価益等
		4 長 期 前 受 金 戻 入	31,851	減価償却額のうち補助金などに見合う額を収益化
		5 資 本 費 繰 入 収 益	44,861	菱刈及び富士・松木原地区水道施設の企業債元金償還額に係る一般会計繰入

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			361,418 千円	
	1 営業費用		319,195	
		1 原水及び浄水費	49,503	職員給与、水質検査・施設管理委託、各水源地電力料、各施設集中監視回線料、水源地修理等
		2 配水及び給水費	41,243	職員給与、配水管配水施設修理、量水器取替経費、毎日水質検査委託、漏水修理材料費、加圧ポンプ電力料等
		3 受託工事費	15	受託工事に要する材料費等
		4 総係費	66,735	職員給与、検針委託、水道料金納付書印刷、貸倒引当金繰入額等
		5 減価償却費	154,599	有形固定資産減価償却費
		6 資産減耗費	6,797	固定資産除却費、たな卸資産減耗費
		7 その他営業費用	303	上記以外の営業費用
	2 営業外費用		40,223	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	22,830	企業債利息
		2 消費税	17,383	「売上に係る消費税額」－「仕入に係る消費税額」を納税
		3 雑支出	10	上記以外の営業外費用
	3 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	予備費

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			17,212 千円	
	1 企業債		15,000	
		1 企業債	15,000	崎山水源地整備工事に係る企業債
	2 工事負担金		2,212	
		1 工事負担金	2,212	消火栓設置に要する経費、菱刈用水放水路工事に伴う配管移設工事に要する経費

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			234,742 千円	
	1 建設改良費		97,834	
		1 配水設備事業費	76,397	職員給与、配水管新設・布設替工事、材料費等
		2 営業設備費	21,437	崎山水源地電気・信号伝達装置改修工事、崎山水源地急速ろ過機設置工事、崎山水源地非常用発電機等
	2 企業債償還金		136,908	
1 企業債償還金		136,908	企業債元金償還	

平成31年度伊佐市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益または当年度純損失 (△)	39,386,000	
減価償却費	154,599,000	
固定資産除却費	6,667,000	
退職給付引当金・賞与引当金の増減額	110,000	
長期前受金戻入額	△ 31,851,000	
償却原価法による投資有価証券利息	△ 2,000	
企業債元金償還額に係る一般会計繰入金	△ 44,861,000	※注1
有価証券の受取利息	△ 318,000	※注2
支払利息	22,830,000	※注3
未収金の増減額	777,000	
貸倒引当金の増減額	144,000	
たな卸資産の増減額	430,000	
業務活動によるキャッシュ・フロー	147,911,000	

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	△ 92,231,000	
企業債元金償還額に係る一般会計繰入金	44,861,000	
工事負担金による収入	2,212,000	
有価証券の受取利息	318,000	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 44,840,000	

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	15,000,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 136,908,000
支払利息	△ 22,830,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 144,738,000</u>
資金増加額または減少額 (△)	△ 41,667,000
資金期首残高	482,072,937
資金期末残高	<u>440,405,937</u>

※注1 ～ 企業債元金償還額に対する繰入金であり、投資活動によるキャッシュフローで再表示するため調整する。

※注2 ～ 受取利息のうち318,000円は有価証券利息であり、投資活動によるキャッシュフローで再表示するため調整する。

※注3 ～ 支払利息は企業債利息であり財務活動によるキャッシュフローで再表示するため調整する。

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員	7		25,457	2,778	19,151	47,386	8,544	55,930
	資本勘定支弁職員	1		4,676		2,683	7,359	1,518	8,877
	合 計	8		30,133	2,778	21,834	54,745	10,062	64,807
前年度	損益勘定支弁職員	7		25,652	2,734	19,291	47,677	8,975	56,652
	資本勘定支弁職員	1		4,658		2,654	7,312	1,544	8,856
	合 計	8		30,310	2,734	21,945	54,989	10,519	65,508
比 較	損益勘定支弁職員			△ 195	44	△ 140	△ 291	△ 431	△ 722
	資本勘定支弁職員			18		29	47	△ 26	21
	合 計			△ 177	44	△ 111	△ 244	△ 457	△ 701

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	退 職 手 当 負 担 金 (千円)
	本 年 度		1,852	564	249	43	1,800	7,506	5,070	588	12
前 年 度		1,612	980	347	43	1,800	7,468	4,945	588	12	4,150
比 較		240	△ 416	△ 98			38	125			

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	備 考										
給 料	△ 177	昇給に伴う増加分 554	平均昇給率 1.87% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 8人											
		その他の増減分 △ 731	職員数の異動状況 <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td></td> <td>現在職数</td> <td>その他</td> <td>計</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td>8人</td> <td>人</td> <td>8人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td>8人</td> <td>人</td> <td>8人</td> </tr> </table>		現在職数	その他	計	本年度	8人	人	8人	前年度	8人	人
	現在職数	その他	計											
本年度	8人	人	8人											
前年度	8人	人	8人											
手 当	△ 111	その他の増減分 △ 111	扶養手当 240千円 期末手当 38千円 住居手当 △ 416千円 勤勉手当 125千円 通勤手当 △ 98千円											

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	行政職
31年1月1日	平均給料月額 (円) 312,650
現 在	平均給与月額 (円) 336,850
	平均年齢 (歳) 41.74
30年1月1日	平均給料月額 (円) 312,675
現 在	平均給与月額 (円) 338,375
	平均年齢 (歳) 41.10

(2) 初任給

区 分	行政職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高校卒	148,600	148,600
大学卒	180,700	180,700

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			区 分	行 政 職		
	級	職員数	構成比		級	職員数	構成比
31年1月1日 現 在	1 級	1人	12.5 %	30年1月1日 現 在	1 級	1人	12.5 %
	2 級	1	12.5		2 級	1	12.5
	3 級	1	12.5		3 級	2	25.0
	4 級	2	25.0		4 級	1	12.5
	5 級	2	25.0		5 級	2	25.0
	6 級	1	12.5		6 級	1	12.5
	7 級				7 級		
	計	8	100.0		計	8	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
行政職	主 事 補 技 師 補	主 事 技 師	主 任 主 事 主 任 技 師	主 査 及 び 係 長	困 難 な 業 務 を 行 う 係 長 又 は 相 当 職	課 長 又 は 相 当 職	指 定 課 長

(4) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0.14	0.14
支給対象職員の比率 (%) (31年1月1日 現在)	87.50	87.50
支給対象職員1人当たり 平均支給月額 (円)	490	490
代表的な特殊勤務手当の名称	給水停止処分手当 有毒薬品取扱手当	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の 段階、職務の 級等による 加算措置	備 考
	6 月 (月分)	12 月 (月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
前 年 度	2.125	2.275	4.40	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	有	

(6) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成31年度伊佐市水道事業予定貸借対照表（平成32年 3月31日）

	円	円	円	円
資 産 の 部				
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		50,458,943		
ロ 建 物	152,604,219			
減 価 償 却 累 計 額	△ 55,944,072		96,660,147	
ハ 構 築 物	5,737,566,227			
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,672,465,500		3,065,100,727	
ニ 機 械 及 び 装 置	712,839,092			
減 価 償 却 累 計 額	△ 457,384,703		255,454,389	
ホ 車 両 運 搬 具	12,003,048			
減 価 償 却 累 計 額	△ 10,106,147		1,896,901	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	18,299,769			
減 価 償 却 累 計 額	△ 16,509,570		1,790,199	
ト 建 設 仮 勘 定		123,558,784		
有 形 固 定 資 産 合 計		<u>123,558,784</u>	3,594,920,090	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		125,000		
無 形 固 定 資 産 合 計		<u>125,000</u>	125,000	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 投 資 有 価 証 券		39,995,000		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>39,995,000</u>	39,995,000	
固 定 資 産 合 計			<u>3,635,040,090</u>	3,635,040,090

	円	円	円	円
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			440,405,937	
(2) 未 収 金				
イ 現 年 度 未 収 金	28,278,000			
貸 倒 引 当 金	△ 214,000	28,064,000		
ロ 過 年 度 未 収 金	2,261,320			
貸 倒 引 当 金	△ 441,593	1,819,727	29,883,727	
(3) 貯 蔵 品			1,711,166	
(4) そ の 他 流 動 資 産			220,000	
流 動 資 産 合 計				472,220,830
資 産 合 計				4,107,260,920

負 債 の 部

3 固 定 負 債				
(1) 企 業 債				
イ 建 設 改 良 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債		1,024,218,629		
企 業 債 合 計			1,024,218,629	
(2) 引 当 金				
イ 退 職 給 付 引 当 金		34,716,275		
引 当 金 合 計			34,716,275	
固 定 負 債 合 計				1,058,934,904

	円	円	円
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改善等の財源に 充てるための企業債		131,402,728	
企業債合計			131,402,728
(2) 未払金			7,500,000
(3) 引当金			
イ 賞与引当金		5,094,000	
引当金合計			5,094,000
(4) その他流動負債			236,240
流動負債合計			144,232,968
5 繰 延 収 益			
長 期 前 受 金			
イ 長期前受国庫補助金		936,234,995	
ロ 長期前受県補助金		16,168,491	
ハ 長期前受工事負担金		54,059,235	
ニ 長期前受補償金		360,707,077	
ホ 長期前受受贈財産評価額		32,854,674	
ヘ 長期前受一般会計負担金		2,343,600	1,402,368,072
長期前受金収益化累計額			
イ 国庫補助金収益化累計額		△ 436,037,380	
ロ 県補助金収益化累計額		△ 2,741,473	
ハ 工事負担金収益化累計額		△ 32,094,227	
ニ 補償金収益化累計額		△ 312,466,226	
ホ 受贈財産評価額収益化累計額		△ 8,271,986	
ヘ 一般会計負担金収益化累計額		△ 2,226,420	△ 793,837,712
繰延収益合計			608,530,360
負債合計			1,811,698,232

会計に関する書類における注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。
- (2) 投資有価証券 償却原価法のうち定額法をとっている。

2 有形固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産（量水器を除く）の減価償却の方法 定額法
 - 建物 30～50年 構築物 25～60年 機械及び装置 8～15年 器具及び備品 5～10年
 - 車両運搬具 5年
- (2) 量水器の減価償却の方法 取替法

3 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当及びそれに伴い発生する法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(2) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込み額を計上している。

II. 予定貸借対照表

企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（31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、一般会計が負担すると見込まれる額は32～61年度の合計が推定342,395,000円である。

Ⅲ. その他の注記

簡易水道事業の統合に伴う会計処理

平成31年10月1日において、富士地区簡易水道事業を統合することにより、平成31年度予定貸借対照表の資産及び負債が増加している。

固定資産	162,204,634 円	固定負債	122,913,991 円
資産合計	162,204,634 円	流動負債	20,047,512 円
		繰延収益	19,243,131 円
		負債合計	162,204,634 円

平成30年度伊佐市水道事業予定損益計算書
(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	299,568,000		
(2) 受託工事収益	19,000		
(3) その他の営業収益	4,085,000	303,672,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	45,244,000		
(2) 配水及び給水費	39,696,000		
(3) 受託工事費	15,000		
(4) 総係費	56,533,000	※予備費1,900千円を含める	
(5) 減価償却費	159,351,000		
(6) 資産減耗費	5,322,000		
(7) その他営業費用	303,000	306,464,000	
営業利益			△ 2,792,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	479,000		
(2) 一般会計負担金	6,376,000		
(3) 雑収益	1,587,000		
(4) 長期前受金戻入	36,326,000		
(5) 資本費繰入収益	31,249,000	76,017,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	25,785,000		
(2) 雑支出	1,610,000	27,395,000	48,622,000
経常利益			45,830,000
当年度純利益			45,830,000
前年度繰越利益剰余金			162,655
その他未処分利益剰余金変動額			50,000,000
当年度未処分利益剰余金			95,992,655

平成30年度伊佐市水道事業予定貸借対照表（平成31年3月31日）

	円	円	円	円
資 産 の 部				
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		50,458,943		
ロ 建 物	152,604,219			
減 価 償 却 累 計 額	△ 52,480,072		100,124,147	
ハ 構 築 物	5,517,866,593			
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,548,067,500		2,969,799,093	
ニ 機 械 及 び 装 置	697,560,092			
減 価 償 却 累 計 額	△ 430,647,703		266,912,389	
ホ 車 両 運 搬 具	10,638,048			
減 価 償 却 累 計 額	△ 10,106,147		531,901	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	18,093,769			
減 価 償 却 累 計 額	△ 16,509,570		1,584,199	
ト 建 設 仮 勘 定		112,339,784		
有 形 固 定 資 産 合 計			3,501,750,456	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 電 話 加 入 権		125,000		
無 形 固 定 資 産 合 計			125,000	
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産				
イ 投 資 有 価 証 券		39,993,000		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			39,993,000	
固 定 資 産 合 計				3,541,868,456

	円	円	円	円
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			482,072,937	
(2) 未 収 金				
イ 現 年 度 未 収 金	29,250,000			
貸 倒 引 当 金	△ 219,000	29,031,000		
ロ 過 年 度 未 収 金	2,066,320			
貸 倒 引 当 金	△ 292,593	1,773,727	30,804,727	
(3) 貯 蔵 品			2,141,166	
(4) そ の 他 流 動 資 産			220,000	
流 動 資 産 合 計			<u>515,238,830</u>	
資 産 合 計				<u><u>4,057,107,286</u></u>

負 債 の 部

3 固 定 負 債				
(1) 企 業 債				
イ 建 設 改 良 等 の 財 源 に		1,005,425,434		
充 て る た め の 企 業 債				
企 業 債 合 計			1,005,425,434	
(2) 引 当 金				
イ 退 職 給 付 引 当 金		34,716,275		
引 当 金 合 計			34,716,275	
固 定 負 債 合 計				1,040,141,709

	円	円	円	円
4 流 動 負 債				
(1) 企 業 債				
イ 建設改善等の財源に 充てられた企業の債		129,142,420		
企 業 債 合 計			129,142,420	
(2) 未 払 金			7,500,000	
(3) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		4,984,000		
引 当 金 合 計			4,984,000	
(4) そ の 他 流 動 負 債			236,240	
流 動 負 債 合 計				141,862,660
5 繰 延 収 益				
長 期 前 受 金				
イ 長期前受国庫補助金		936,234,995		
ロ 長期前受県補助金		16,168,491		
ハ 長期前受工事負担金		51,847,235		
ニ 長期前受補償金		360,707,077		
ホ 長期前受受贈財産評価額		13,611,543		
ヘ 長期前受一般会計負担金		2,343,600		
長期前受金収益化累計額			1,380,912,941	
イ 国庫補助金収益化累計額		△ 412,835,380		
ロ 県補助金収益化累計額		△ 2,426,473		
ハ 工事負担金収益化累計額		△ 31,037,227		
ニ 補償金収益化累計額		△ 305,612,226		
ホ 受贈財産評価額収益化累計額		△ 7,848,986		
ヘ 一般会計負担金収益化累計額		△ 2,226,420		
繰 延 収 益 合 計			△ 761,986,712	
負 債 合 計				618,926,229
				1,800,930,598

