

令和3年度

伊佐市特別会計予算書
予算に関する説明書

鹿児島県伊佐市

令和 3 年度伊佐市国民健康保険事業特別会計予算

令和 3 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 3,757,000 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（昭和 22 年法律第 67 号）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

令和 3 年 2 月 26 日 提出

鹿児島県伊佐市長 橋本 欣也

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		476,938
	1 国民健康保険税	476,938
2 使用料及び手数料		416
	1 手数料	416
3 県支出金		2,854,455
	1 県補助金	2,854,455
4 財産収入		1
	1 財産運用収入	1
5 繰入金		420,292
	1 一般会計繰入金	420,291
	2 基金繰入金	1
6 繰越金		2
	1 繰越金	2
7 諸収入		4,896
	1 延滞金及び過料	1,201
	2 雑入	3,695
歳 入	合 計	3,757,000

(歳出)

(単位：千円)

款	項	金額
1 総務費		81,779
	1 総務管理費	36,320
	2 徴税費	45,343
	3 運営協議会費	116
2 保険給付費		2,773,616
	1 療養諸費	2,375,285
	2 高額療養費	386,591
	3 出産育児諸費	9,245
	4 葬祭諸費	1,460
	5 移送費	35
	6 傷病手当金	1,000
3 国民健康保険事業費納付金		858,741
	1 医療給付費分	648,832
	2 後期高齢者支援金等分	160,188
	3 介護納付金分	49,721
4 共同事業拠出金		1
	1 共同事業拠出金	1
5 保健事業費		38,070
	1 保健事業費	15,061
	2 特定健康診査等事業費	23,009
6 公債費		230
	1 公債費	230
7 諸支出金		4,543
	1 償還金及び還付加算金	4,543

(単位：千円)

款	項	金額
8 基金費		20
	1 基金費	20
歳	出	3,757,000
	合	計

令和 3 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	476,938	502,156	△25,218
2 使用料及び手数料	416	422	△6
3 県支出金	2,854,455	2,939,952	△85,497
4 財産収入	1	20	△19
5 繰入金	420,292	499,210	△78,918
6 繰越金	2	2	0
7 諸収入	4,896	4,643	253
○ 国庫支出金	—	1,595	△1,595
歳入合計	3,757,000	3,948,000	△191,000

(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	81,779	86,198	△4,419	829		79,652	1,298
2 保険給付費	2,773,616	2,875,949	△102,333	2,756,024		6,160	11,432
3 国民健康保険事業費納付金	858,741	943,973	△85,232	78,749		339,550	440,442
4 共同事業拠出金	1	1	0			1	
5 保健事業費	38,070	37,176	894	18,853			19,217
6 公債費	230	290	△60				230
7 諸支出金	4,543	4,393	150			240	4,303
8 基金費	20	20	0			1	19
歳 出 合 計	3,757,000	3,948,000	△191,000	2,854,455		425,604	476,941

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	476,633	501,794	△ 25,161	1 医療給付費分現年課税分	275,700	徴収見込額
				2 医療給付費分現年課税分(特別徴収)	63,480	徴収見込額
				3 介護納付金分現年課税分	27,392	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	68,780	徴収見込額
				6 後期高齢者支援金分現年課税分(特別徴収)	15,837	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	17,883	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	2,440	徴収見込額
				12 後期高齢者支援 金分滞納繰越分	4,596	徴収見込額
2 退職被保険者等国民健康 保険税	305	362	△ 57	1 医療給付費分過 年度分	1	徴収見込額
				2 介護納付金分過 年度分	1	徴収見込額
				3 後期高齢者支援 金分過年度分	1	徴収見込額
				4 医療給付費分滞 納繰越分	203	徴収見込額
				5 介護納付金分滞 納繰越分	43	徴収見込額
				6 後期高齢者支援 金分滞納繰越分	56	徴収見込額
計	476,938	502,156	△ 25,218			

(款) 2 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	416	422	△ 6	1 総務手数料	416	督促手数料
計	416	422	△ 6			

(款) 3 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	2,854,455	2,939,952	△ 85,497	1 普通交付金	2,755,024	交付見込額
				2 特別交付金	99,431	交付見込額
計	2,854,455	2,939,952	△ 85,497			

(款) 4 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	1	20	△ 19	1 利子及び配当金	1	基金利子
計	1	20	△ 19			

(款) 5 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	198,345	207,904	△ 9,559	1 保険基盤安定繰入金（保険税軽減分）	136,423	
				2 保険基盤安定繰入金（保険者支援分）	61,922	
2 その他繰入金	221,946	255,877	△ 33,931	1 職員給与費等繰入金	69,526	
				2 出産育児一時金繰入金	6,160	
				3 財政安定化支援事業繰入金	64,751	
				4 事務費繰入金	8,509	
				5 法定外繰入金	73,000	
計	420,291	463,781	△ 43,490			

(款) 5 繰入金

(項) 2 基金繰入金

1 国民健康保険基金繰入金	1	35,429	△ 35,428	1 国民健康保険基金繰入金	1	
計	1	35,429	△ 35,428			

(款) 6 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	2	0	1 前年度繰越金	2	
計	2	2	0			

(款) 7 諸収入

(項) 1 延滞金及び過料

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	1,200	1,200	0	1 一般被保険者延滞金	1,200	
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	1,201	1,201	0			

(款) 7 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 一般被保険者第三者納付金	3,435	2,998	437	1 一般被保険者第三者納付金	3,435	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	256	440	△ 184	1 退職被保険者等第三者納付金	256	第三者行為による賠償返納金
3 一般被保険者返納金	2	2	0	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	1	0	1 雑入	1	雑入
計	3,695	3,442	253			

(款) ○ 国庫支出金

(項) ○ 国庫補助金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
○ システム開発費等補助金	-	1,595	△ 1,595			(廃款)
計	-	1,595	△ 1,595			

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	34,677	35,155	△478	211		34,466				
							1 報酬	1,600	会計年度任用職員報酬 会計年度任用職員 1,600	
							2 給料	14,110	一般職給	
							3 職員手当等	7,447	扶養手当 600 住居手当 180 通勤手当 24 時間外勤務手当 500 職員期末手当 3,326 勤勉手当 2,383 児童手当 240 会計年度任用職員期末手当 194	
							4 共済費	4,742	職員共済負担金	
							8 旅費	56	費用弁償 43 普通旅費 13	
							10 需用費	668	消耗品費 565 印刷製本費 103	
							11 役務費	5,506	通信運搬費 878 手数料 4,628	
							12 委託料	291	業務委託	
							18 負担金補助及び交付金	257	負担金 広報共同事業 118 オンライン資格確認等運営負担金 139	

(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					
2 国保連合会 負担金	1,643	1,675	△32	345			1,298	18 負担金補助及 び交付金	1,643	負担金 県国保連合会	1,643
計	36,320	36,830	△510	556		34,466	1,298				

(款) 1 総務費

(項) 2 徴税费

1 賦課徴収費	45,343	49,252	△3,909	273		45,070		2 給料	22,590	一般職給	
								3 職員手当等	13,169	扶養手当	198
										住居手当	1,134
										通勤手当	110
										特殊勤務手当	98
		時間外勤務手当	3,000								
		職員期末手当	4,890								
		勤勉手当	3,619								
		児童手当	120								
		4 共済費	7,662	職員共済負担金							
		10 需用費	452	消耗品費	34						
				印刷製本費	418						
		11 役務費	1,470	通信運搬費	1,443						
				手数料	27						
計	45,343	49,252	△3,909	273		45,070					

(款) 1 総務費

(項) 3 運営協議会費

(単位:千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			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 運営協議会費	116	116	0			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	116	0			116				

(款) 2 保険給付費

(項) 1 療養諸費

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			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 一般被保険者療養給付費	2,357,272	2,436,020	△78,748	2,357,272			18 負担金補助及び交付金	2,357,272	負担金 所要見込額 2,357,272	
2 退職被保険者等療養給付費	100	100	0	100			18 負担金補助及び交付金	100	負担金 所要見込額 100	
3 一般被保険者療養費	11,016	12,125	△1,109	11,016			18 負担金補助及び交付金	11,016	負担金 所要見込額 11,016	
4 退職被保険者等療養費	10	10	0	10			18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額 10	
5 審査支払手数料	6,887	6,887	0			6,887	11 役務費	6,887	手数料	
計	2,375,285	2,455,142	△79,857	2,368,398		6,887				

(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			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 一般被保険者高額療養費	385,291	408,516	△23,225	385,291				18 負担金補助及び交付金	385,291	負担金 所要見込額 385,291
2 退職被保険者等高額療養費	190	190	0	190				18 負担金補助及び交付金	190	負担金 所要見込額 190
3 一般被保険者高額介護合算療養費	100	100	0	100				18 負担金補助及び交付金	100	負担金 所要見込額 100
4 退職被保険者高額介護合算療養費	10	10	0	10				18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額 10
5 一般外来年間合算高額療養費	1,000	150	850	1,000				18 負担金補助及び交付金	1,000	負担金 所要見込額 1,000
計	386,591	408,966	△22,375	386,591						

(款) 2 保険給付費

(項) 3 出産育児諸費

1 出産育児一時金	9,240	10,500	△1,260			6,160	3,080	18 負担金補助及び交付金	9,240	負担金 所要見込額 9,240
2 審査支払手数料	5	6	△1				5	11 役務費	5	手数料
計	9,245	10,506	△1,261			6,160	3,085			

(款) 2 保険給付費

(項) 4 葬祭諸費

(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 葬祭費	1,460	1,300	160				1,460	18 負担金補助及び交付金	1,460	負担金 所要見込額	1,460
計	1,460	1,300	160				1,460				

(款) 2 保険給付費

(項) 5 移送費

1 一般被保険者移送費	30	30	0	30				18 負担金補助及び交付金	30	負担金 所要見込額	30
2 退職被保険者等移送費	5	5	0	5				18 負担金補助及び交付金	5	負担金 所要見込額	5
計	35	35	0	35							

(款) 2 保険給付費

(項) 6 傷病手当金

1 傷病手当金	1,000	0	1,000	1,000				18 負担金補助及び交付金	1,000	負担金 所要見込額	1,000
計	1,000	0	1,000	1,000							

(款) 3 国民健康保険事業費納付金

(項) 1 医療給付費分

(単位：千円)

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			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	648,189	731,125	△82,936	78,749		289,452	279,988	18 負担金補助及び交付金	648,189	負担金 所要見込額 648,189
2 退職被保険者等医療給付費分	643	1,020	△377			411	232	18 負担金補助及び交付金	643	負担金 所要見込額 643
計	648,832	732,145	△83,313	78,749		289,863	280,220			

(款) 3 国民健康保険事業費納付金

(項) 2 後期高齢者支援金等分

1 一般被保険者後期高齢者支援金等分	159,997	155,542	4,455			38,579	121,418	18 負担金補助及び交付金	159,997	負担金 所要見込額 159,997
2 退職被保険者等後期高齢者支援金等分	191	309	△118			118	73	18 負担金補助及び交付金	191	負担金 所要見込額 191
計	160,188	155,851	4,337			38,697	121,491			

(款) 3 国民健康保険事業費納付金

(項) 3 介護納付金分

(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 介護納付金分	49,721	55,977	△6,256			10,990	38,731	18 負担金補助及び交付金	49,721	負担金 所要見込額	49,721
計	49,721	55,977	△6,256			10,990	38,731				

(款) 4 共同事業拠出金

(項) 1 共同事業拠出金

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 共同事業拠出金	1	1	0			1		18 負担金補助及び交付金	1	負担金 所要見込額	1
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			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 保健衛生普及費	15,061	14,972	89	5,383			9,678	1 報酬	5,003	会計年度任用職員報酬					
												3 職員手当等	605	会計年度任用職員期末手当	
												4 共済費	944	社会保険料(報酬にかかもの)	902
										雇用保険料(報酬にかかもの)	42				

(款) 5 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				
							8 旅費	64	費用弁償	
							10 需用費	594	消耗品費	390
									印刷製本費	204
							11 役務費	1,461	通信運搬費	1,202
									手数料	259
							17 備品購入費	126	その他備品	
							18 負担金補助及び交付金	6,264	補助金	
									外来人間ドック	6,264
計	15,061	14,972	89	5,383		9,678				

(款) 5 保健事業費

(項) 2 特定健康診査等事業費

1 特定健康診査等事業費	23,009	22,204	805	13,470		9,539	7 報償費	786		
							10 需用費	353	消耗品費	209
									印刷製本費	144
							11 役務費	1,771	通信運搬費	1,159
									手数料	612
						12 委託料	20,093	業務委託		
						13 使用料及び賃借料	6	賃借料		
計	23,009	22,204	805	13,470		9,539				

(款) 6 公債費

(項) 1 公債費

(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 利子	230	290	△60				230	22 償還金利子及び割引料	230	一時借入金利子
計	230	290	△60				230			

(款) 7 諸支出金

(項) 1 償還金及び還付加算金

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			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 一般被保険者保険税還付金	4,000	3,850	150				4,000	22 償還金利子及び割引料	4,000	市税等過誤納還付金
2 退職被保険者等保険税還付金	200	200	0			200		22 償還金利子及び割引料	200	市税等過誤納還付金
3 一般被保険者保険税還付加算金	300	300	0				300	22 償還金利子及び割引料	300	還付加算金
4 退職被保険者等保険税還付加算金	40	40	0			40		22 償還金利子及び割引料	40	還付加算金
5 保険給付費等交付金償還金	2	2	0				2	22 償還金利子及び割引料	2	保険給付費等交付金償還金

(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				
6 その他償還金	1	1	0				1	22 償還金利子及び割引料	1 精算返納金	
計	4,543	4,393	150			240	4,303			

(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	20	20	0			1	19	24 積立金	20 国民健康保険基金	
計	20	20	0			1	19			

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	13	116					116		116	
	計	13	116					116		116	
前 年 度	長 等										
	議 員										
	そ の 他 の 特 別 職	13	116					116		116	
	計	13	116					116		116	
比 較	長 等										
	議 員										
	そ の 他 の 特 別 職										
	計										

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	15	6,603	36,700	20,861	64,164	13,348	77,512	
前年度	15	6,585	38,257	21,537	66,379	13,728	80,107	
比較		18	△ 1,557	△ 676	△ 2,215	△ 380	△ 2,595	

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)	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	798	1,314	134	98	3,500		9,015	6,002	
	前年度	978	876	134	98	3,200		9,815	6,436	
	比較	△ 180	438			300		△ 800	△ 434	

ア 会計年度任用職員以外の職員

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	11		36,700	20,062	56,762	12,404	69,166	
前年度	11		38,257	20,740	58,997	12,780	71,777	
比較			△ 1,557	△ 678	△ 2,235	△ 376	△ 2,611	

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)	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	798	1,314	134	98	3,500		8,216	6,002	
	前年度	978	876	134	98	3,200		9,018	6,436	
	比較	△ 180	438			300		△ 802	△ 434	

イ 会計年度任用職員

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	4	6,603		799	7,402	944	8,346	
前 年 度	4	6,585		797	7,382	948	8,330	
比 較		18		2	20	△ 4	16	

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)	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							799		
	前 年 度							797		
	比 較							2		

(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	△ 1,557	昇給に伴う増加分 944	平均昇給率 2.83% 昇給に係る職員数 10人 昇級期 1月 (職員数)	
		その他の増減分 △ 2,501		
職員手当	△ 676	その他の増減分 △ 676	扶養手当 △ 180 千円 住居手当 438 千円 時間外勤務手当 300 千円 期末手当 △ 800 千円 勤勉手当 △ 434 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	2.250	2.250	4.50	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 (%)	0.27	0.27
支給対象職員の比率 (%) (令和3年1月1日 現在)	18.18	18.18
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	

令和 3 年度伊佐市介護保険事業特別会計予算

令和 3 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 3,147,400 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（昭和 22 年法律第 67 号）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

令和 3 年 2 月 26 日 提出

鹿児島県伊佐市長 橋本 欣也

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

(歳入)

(単位：千円)

款	項	金 額
1 保険料		492,858
	1 介護保険料	492,858
2 分担金及び負担金		18
	1 負担金	18
3 使用料及び手数料		60
	1 手数料	60
4 国庫支出金		854,305
	1 国庫負担金	504,048
	2 国庫補助金	350,257
5 支払基金交付金		804,267
	1 支払基金交付金	804,267
6 県支出金		455,461
	1 県負担金	438,240
	2 県補助金	17,221
7 財産収入		86
	1 財産運用収入	86
8 繰入金		540,207
	1 一般会計繰入金	537,211
	2 基金繰入金	2,996
9 繰越金		10
	1 繰越金	10
10 諸収入		128
	1 延滞金・加算金及び過料	65
	2 雑入	63
歳 入	合 計	3,147,400

(歳出)

(単位：千円)

款	項	金額
1 総務費		102,179
	1 総務管理費	37,286
	2 徴収費	16,471
	3 介護認定審査会費	48,333
	4 高齢者施策委員会費	89
2 保険給付費		2,899,350
	1 介護サービス等諸費	2,512,440
	2 介護予防サービス等諸費	121,890
	3 その他諸費	2,400
	4 高額介護サービス等費	78,200
	5 特定入所者介護サービス等費	174,620
	6 高額医療合算介護サービス費	9,800
3 地域支援事業費		116,263
	1 介護予防・生活支援サービス事業費	74,868
	2 その他諸費	355
	3 高額介護予防サービス相当事業費	400
	4 一般介護予防事業費	4,046
	5 包括的支援事業・任意事業費	36,594
4 保健福祉事業費		27,381
	1 保健福祉事業費	27,381
5 基金費		105
	1 基金費	105
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, 1 4 7, 4 0 0

令和 3 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	492,858	488,128	4,730
2 分担金及び負担金	18	31	△13
3 使用料及び手数料	60	59	1
4 国庫支出金	854,305	880,187	△25,882
5 支払基金交付金	804,267	831,967	△27,700
6 県支出金	455,461	471,621	△16,160
7 財産収入	86	79	7
8 繰入金	540,207	591,781	△51,574
9 繰越金	10	10	0
10 諸収入	128	137	△9
歳入合計	3,147,400	3,264,000	△116,600

(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	102,179	112,849	△10,670	481		101,698	
2 保険給付費	2,899,350	3,001,910	△102,560	1,246,719		1,145,244	507,387
3 地域支援事業費	116,263	116,467	△204	62,566		38,414	15,283
4 保健福祉事業費	27,381	30,568	△3,187			18	27,363
5 基金費	105	84	21			86	19
6 公債費	100	100	0				100
7 諸支出金	522	522	0				522
8 予備費	1,500	1,500	0				1,500
歳 出 合 計	3,147,400	3,264,000	△116,600	1,309,766		1,285,460	552,174

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	492,858	488,128	4,730	1 現年度分特別徴収保険料	456,109	徴収見込額
				2 現年度分普通徴収保険料	34,894	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	1,845	徴収見込額
計	492,858	488,128	4,730			

(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	18	31	△ 13	1 高齢者住宅等安心確保事業費負担金	18	シルバーハウジング入居者負担金
計	18	31	△ 13			

(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	60	59	1	1 総務手数料	60	督促手数料
計	60	59	1			

(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	504,048	521,257	△ 17,209	1 現年度分	504,048	交付見込額
計	504,048	521,257	△ 17,209			

(款) 4 国庫支出金

(項) 2 国庫補助金

1 調整交付金	304,431	315,200	△ 10,769	1 現年度分調整交付金	304,431	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）	24,222	24,233	△ 11	1 現年度分	24,222	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）	14,088	14,154	△ 66	1 現年度分	14,088	交付見込額
4 保険者機能強化推進交付金	3,724	5,343	△ 1,619	1 現年度分	3,724	交付見込額

(款) 4 国庫支出金

(項) 2 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	
5 保険者努力支援交付金	3,311	0	3,311	1 現年度分	3,311	交付見込額
6 事業費補助金(総務費)	481	0	481	1 現年度分	481	交付見込額
計	350,257	358,930	△ 8,673			

(款) 5 支払基金交付金

(項) 1 支払基金交付金

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	782,824	810,515	△ 27,691	1 現年度分	782,824	交付見込額
2 地域支援事業支援交付金	21,443	21,452	△ 9	1 現年度分	21,443	交付見込額
計	804,267	831,967	△ 27,700			

(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	438,240	454,363	△ 16,123	1 現年度分	438,240	交付見込額
計	438,240	454,363	△ 16,123			

(款) 6 県支出金

(項) 2 県補助金

(単位：千円)

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 地域支援事業交付金（介護予防・日常生活支援総合事業）	9,927	9,931	△ 4	1 現年度分	9,927	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）	7,044	7,077	△ 33	1 現年度分	7,044	交付見込額
3 県単補助金（高齢者元気度アップ事業）	250	250	0	1 現年度分	250	交付見込額
計	17,221	17,258	△ 37			

(款) 7 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	86	79	7	1 利子及び配当金	86	介護保険基金利子
計	86	79	7			

(款) 8 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 介護給付費繰入金	362,418	375,238	△ 12,820	1 現年度分	362,418	
2 地域支援事業繰入金（介護予防・日常生活支援総合事業）	9,927	9,931	△ 4	1 現年度分	9,927	
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）	7,044	7,077	△ 33	1 現年度分	7,044	
4 その他一般会計繰入金	101,513	112,655	△ 11,142	1 職員給与費等繰入金	48,500	
				2 事務費繰入金	53,013	
5 低所得者保険料軽減繰入金	56,309	59,277	△ 2,968	1 現年度分	56,309	
計	537,211	564,178	△ 26,967			

(款) 8 繰入金

(項) 2 基金繰入金

1 介護保険基金繰入金	2,996	27,603	△ 24,607	1 介護保険基金繰入金	2,996	
計	2,996	27,603	△ 24,607			

(款) 9 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	10	10	0	1 前年度繰越金	10	
計	10	10	0			

(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	65	65	0	1 第1号被保険者延滞金	65	
計	65	65	0			

(款) 10 諸収入

(項) 2 雑入

1 第三者納付金	1	1	0	1 第三者納付金	1	第三者行為による賠償返納金
2 返納金	2	1	1	1 返納金	2	返納金 返納金(過年度分)
3 雑入	60	70	△ 10	1 雑入	60	雑入
計	63	72	△ 9			

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	37,286	43,512	△6,226	481		36,805				
							2 給料	18,638	一般職給	
							3 職員手当等	8,902	扶養手当 240 住居手当 882 通勤手当 234 時間外勤務手当 400 職員期末手当 4,021 勤勉手当 2,965 児童手当 160	
							4 共済費	5,991	職員共済負担金	
							10 需用費	285	消耗品費 156 印刷製本費 129	
							11 役務費	1,170	通信運搬費 1,143 手数料 27	
							12 委託料	2,180	業務委託	
							13 使用料及び賃借料	27	賃借料	
							18 負担金補助及び交付金	93	負担金 国保連合会システム 93	
計	37,286	43,512	△6,226	481		36,805				

(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	16,471	19,633	△3,162			16,471		2 給料	7,205	一般職給
								3 職員手当等	4,978	扶養手当 378 住居手当 264 通勤手当 100 時間外勤務手当 1,200 職員期末手当 1,705 勤勉手当 1,211 児童手当 120
								4 共済費	2,786	職員共済負担金
								10 需用費	259	消耗品費 33 印刷製本費 226
								11 役務費	1,111	通信運搬費
								12 委託料	132	業務委託
計	16,471	19,633	△3,162			16,471				

(款) 1 総務費

(項) 3 介護認定審査会費

1 認定調査等費	34,374	35,254	△880			34,374		1 報酬	19,700	会計年度任用職員報酬 会計年度任用職員 19,700
								3 職員手当等	2,381	会計年度任用職員期末手当
								4 共済費	3,484	社会保険料（報酬にかかるもの） 3,350 雇用保険料（報酬にかかるもの） 134
								8 旅費	211	費用弁償
								10 需用費	130	消耗品費

(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				
								11 役務費	8,228	手数料
								12 委託料	240	業務委託
2 認定審査事務負担金	13,959	14,184	△225			13,959		10 需用費	15	消耗品費
								18 負担金補助及び交付金	13,944	負担金 始良伊佐地区介護保険組合
計	48,333	49,438	△1,105			48,333				13,944

(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	266	△177			89		7 報償費	89	
計	89	266	△177			89				

(款) 2 保険給付費

(項) 1 介護サービス等諸費

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 居宅介護サービス給付費	421,200	427,200	△6,000	181,116		166,376	73,708	18 負担金補助及び交付金	421,200	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	4		3	3	18 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) 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				
3 地域密着型 介護サービス給付費	703,800	728,400	△24,600	302,634		278,001	123,165	18 負担金補助及び交付金	703,800	負担金 所要見込額 703,800
4 特例地域密着型介護サービス給付費	10	10	0	4		3	3	18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額 10
5 施設介護サービス給付費	1,314,000	1,368,000	△54,000	565,020		519,030	229,950	18 負担金補助及び交付金	1,314,000	負担金 所要見込額 1,314,000
6 特例施設介護サービス給付費	10	10	0	4		4	2	18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額 10
7 居宅介護福祉用具購入費	3,000	3,000	0	1,290		1,185	525	18 負担金補助及び交付金	3,000	負担金 所要見込額 3,000
8 居宅介護住宅改修費	8,000	8,000	0	3,440		3,160	1,400	18 負担金補助及び交付金	8,000	負担金 所要見込額 8,000
9 居宅介護サービス計画給付費	62,400	57,600	4,800	26,832		24,648	10,920	18 負担金補助及び交付金	62,400	負担金 所要見込額 62,400

(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					
10 特例居宅介護サービス計画給付費	10	10	0	4		4	2	18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額	10
計	2,512,440	2,592,240	△79,800	1,080,348		992,414	439,678				

(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	83,100	100,620	△17,520	35,733		32,825	14,542	18 負担金補助及び交付金	83,100	負担金 所要見込額	83,100
2 特例介護予防サービス給付費	10	10	0	4		4	2	18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額	10
3 地域密着型介護予防サービス給付費	10,800	9,600	1,200	4,644		4,266	1,890	18 負担金補助及び交付金	10,800	負担金 所要見込額	10,800
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	18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額	10
5 介護予防福祉用具購入費	2,160	2,600	△440	929		853	378	18 負担金補助及び交付金	2,160	負担金 所要見込額	2,160

(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				
6 介護予防住宅改修費	9,000	9,600	△600	3,870		3,555	1,575	18 負担金補助及び交付金	9,000	負担金 所要見込額 9,000
7 介護予防サービス計画給付費	16,800	16,200	600	7,224		6,636	2,940	18 負担金補助及び交付金	16,800	負担金 所要見込額 16,800
8 特例介護予防サービス計画給付費	10	10	0	4		4	2	18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額 10
計	121,890	138,650	△16,760	52,412		48,147	21,331			

(款) 2 保険給付費

(項) 3 その他諸費

1 審査支払手数料	2,400	2,400	0	1,033		948	419	11 役務費	2,400	手数料
計	2,400	2,400	0	1,033		948	419			

(款) 2 保険給付費

(項) 4 高額介護サービス等費

1 高額介護サービス費	78,000	78,000	0	33,540		30,810	13,650	18 負担金補助及び交付金	78,000	負担金 所要見込額 78,000
2 高額介護予防サービス費	200	200	0	86		79	35	18 負担金補助及び交付金	200	負担金 所要見込額 200
計	78,200	78,200	0	33,626		30,889	13,685			

(款) 2 保険給付費

(項) 5 特定入所者介護サービス等費

(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 特定入所者 介護サービス費	174,000	180,000	△6,000	74,820		68,730	30,450	18 負担金補助及び交付金	174,000	負担金 所要見込額	174,000
2 特例特定入 所者介護サービス費	10	10	0	4		4	2	18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額	10
3 特定入所者 介護予防サービス費	600	600	0	258		237	105	18 負担金補助及び交付金	600	負担金 所要見込額	600
4 特例特定入 所者介護予防サービス費	10	10	0	4		4	2	18 負担金補助及び交付金	10	負担金 所要見込額	10
計	174,620	180,620	△6,000	75,086		68,975	30,559				

(款) 2 保険給付費

(項) 6 高額医療合算介護サービス費

1 高額医療合 算介護サービス費	9,600	9,600	0	4,128		3,792	1,680	18 負担金補助及び交付金	9,600	負担金 所要見込額	9,600
2 高額医療合 算介護予防サービス費	200	200	0	86		79	35	18 負担金補助及び交付金	200	負担金 所要見込額	200
計	9,800	9,800	0	4,214		3,871	1,715				

(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			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 介護予防・生活支援サービス事業	67,500	67,500	0	32,748		26,662	8,090	18 負担金補助及び交付金	67,500	負担金 所要見込額 67,500	
2 介護予防ケアマネジメント事業	7,368	7,347	21	3,168		2,910	1,290	1 報酬	4,925	会計年度任用職員報酬 会計年度任用職員 4,925	
								3 職員手当等	596	会計年度任用職員期末手当	
								4 共済費	876	社会保険料(報酬にかかもの)	842
										雇用保険料(報酬にかかもの)	34
								8 旅費	86	費用弁償	
								10 需用費	125	消耗品費	32
										燃料費	93
								11 役務費	103	通信運搬費	89
										自動車損害保険料	14
12 委託料	233	業務委託									
13 使用料及び賃借料	165	賃借料									
18 負担金補助及び交付金	259	負担金 所要見込額 259									
計	74,868	74,847	21	35,916		29,572	9,380				

(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	355	0	152		140	63	11 役務費	355	手数料
計	355	355	0	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	200	200	0	86		79	35	18 負担金補助及び交付金	200	負担金 所要見込額	200
2 高額医療合算介護予防サービス相当事業費	200	200	0	86		79	35	18 負担金補助及び交付金	200	負担金 所要見込額	200
計	400	400	0	172		158	70				

(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	4,046	4,101	△55	1,883		1,500	663	7 報償費	1,319		
								10 需用費	369	消耗品費	299
										印刷製本費	20
										修繕料	50
11 役務費	60	通信運搬費									
12 委託料	2,298	業務委託									
計	4,046	4,101	△55	1,883		1,500	663				

(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				
1 総合相談支援事業費	17,873	17,962	△89	11,938		3,440	2,495	1 報酬	4,047	会計年度任用職員報酬 会計年度任用職員 4,047
								3 職員手当等	489	会計年度任用職員期末手当
								4 共済費	706	社会保険料(報酬にかかるもの) 678 雇用保険料(報酬にかかるもの) 28
								8 旅費	92	費用弁償
								10 需用費	108	消耗品費 15 燃料費 93
								11 役務費	266	通信運搬費 252 自動車損害保険料 14
								13 使用料及び賃借料	165	賃借料
								18 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 12,000
2 包括的・継続的マネジメント事業費	7,226	7,321	△95	4,827		1,391	1,008	1 報酬	5,360	会計年度任用職員報酬 会計年度任用職員 5,360
								3 職員手当等	648	会計年度任用職員期末手当
								4 共済費	962	社会保険料(報酬にかかるもの) 925 雇用保険料(報酬にかかるもの) 37
								8 旅費	86	費用弁償
								10 需用費	148	消耗品費 5 燃料費 93 修繕料 50

(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				
								11 役務費	22 手数料	10
									自動車損害保険料	12
3 任意事業費	2,187	2,293	△106	1,460		421	306	7 報償費	211	
								10 需用費	42	消耗品費
								11 役務費	590	通信運搬費
										手数料
								18 負担金補助及び交付金	1,344	補助金 成年後見人制度利用支援事業
										1,344
4 在宅医療・ 介護連携推 進事業費	197	186	11	132		38	27	7 報償費	128	
								10 需用費	27	消耗品費
								11 役務費	42	通信運搬費
5 生活支援体 制整備事業 費	1,707	1,881	△174	1,141		329	237	7 報償費	92	
								10 需用費	10	消耗品費
								11 役務費	5	通信運搬費
								12 委託料	1,600	業務委託
6 認知症総合 支援事業費	7,101	6,981	120	4,743		1,367	991	1 報酬	4,269	会計年度任用職員報酬 会計年度任用職員
								3 職員手当等	516	会計年度任用職員期末手当
								4 共済費	785	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)
								7 報償費	311	
								8 旅費	98	費用弁償
										研修旅費
										43
										55

(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				
								10 需用費	388	消耗品費 88 燃料費 93 印刷製本費 98 修繕料 109
								11 役務費	47	通信運搬費 12 自動車損害保険料 35
								12 委託料	604	業務委託
								18 負担金補助及び交付金	78	負担金 78 研修 78
								26 公課費	5	自動車重量税
7 地域ケア会議推進事業	303	140	163	202		58	43	7 報償費	303	
計	36,594	36,764	△170	24,443		7,044	5,107			

(款) 4 保健福祉事業費

(項) 1 保健福祉事業費

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 高齢者住宅等安心確保事業費	2,398	2,398	0			18	2,380	10 需用費	35	消耗品費 20 光熱水費 15
								11 役務費	60	通信運搬費
								12 委託料	2,303	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					
2 老人介護手当支給事業費	4,816	5,176	△360				4,816	11 役務費 19 扶助費	16 4,800	通信運搬費 単独事業扶助費 老人介護手当	4,800
3 介護担い手育成事業費	100	100	0				100	7 報償費	100		
4 はり・きゅう施術助成事業費	406	577	△171				406	10 需用費 19 扶助費	46 360	印刷製本費 単独事業扶助費 はり・きゅう施術	360
5 高齢者生活支援事業費	136	114	22				136	12 委託料	136	業務委託	
6 高齢者生活支援サービス費	17,258	15,489	1,769				17,258	12 委託料 19 扶助費	17,228 30	業務委託 単独事業扶助費 認知症高齢者見守り事業	30
7 介護人材確保等支援事業費	2,267	3,834	△1,567				2,267	18 負担金補助及び交付金	2,267	補助金 介護人材確保事業	2,267
○ (高齢者生活実態把握事業費)	-	2,880	△2,880							(廃目)	
計	27,381	30,568	△3,187			18	27,363				

(款) 5 基金費

(項) 1 基金費

(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 基金費	105	84	21			86	19	24 積立金	105	介護保険基金
計	105	84	21			86	19			

(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	100	0				100	22 償還金利子及び割引料	100	一時借入金利子
計	100	100	0				100			

(款) 7 諸支出金

(項) 1 償還金及び還付加算金

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			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 第1号被保険者保険料還付金	500	500	0				500	22 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	15	0				15	22 償還金利子及び割引料	15	還付加算金

(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					
3 償還金	6	6	0				6	22 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	2 2 2
計	521	521	0				521				

(款) 7 諸支出金

(項) 2 繰出金

1 一般会計繰出金	1	1	0				1	27 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	1
計	1	1	0				1				

(款) 8 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			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	1,500	0				1,500				
計	1,500	1,500	0				1,500				

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	24	38,301	25,843	18,230	82,374	15,590	97,964	
前年度	24	38,136	31,735	20,632	90,503	17,478	107,981	
比較		165	△ 5,892	△ 2,402	△ 8,129	△ 1,888	△ 10,017	

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)	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	618	1,146	334		1,600		10,356	4,176	
	前年度	756	646	235		1,360		12,205	5,430	
	比較	△ 138	500	99		240		△ 1,849	△ 1,254	

ア 会計年度任用職員以外の職員

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	8		25,843	13,600	39,443	8,777	48,220	
前年度	8		31,735	16,022	47,757	10,627	58,384	
比較			△ 5,892	△ 2,422	△ 8,314	△ 1,850	△ 10,164	

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)	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	618	1,146	334		1,600		5,726	4,176	
	前年度	756	646	235		1,360		7,595	5,430	
	比較	△ 138	500	99		240		△ 1,869	△ 1,254	

イ 会計年度任用職員

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	16	38,301		4,630	42,931	6,813	49,744	
前 年 度	16	38,136		4,610	42,746	6,851	49,597	
比 較		165		20	185	△ 38	147	

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)	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							4,630		
	前 年 度							4,610		
	比 較							20		

(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	△ 5,892	昇給に伴う増加分 657	平均昇給率 2.88% 昇給に係る職員数 7人 昇給に係る職員数 1月 (職員数)	
		その他の増減分 △ 6,549		
職員手当	△ 2,402	その他の増減分 △ 2,402	扶養手当 △ 138 千円 住居手当 500 千円 通勤手当 99 千円 時間外勤務手当 240 千円 期末手当 △ 1,849 千円 勤勉手当 △ 1,254 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	2.250	2.250	4.50	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	

令和 3 年度伊佐市介護サービス事業特別会計予算

令和 3 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 1 6 , 1 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。

令和 3 年 2 月 26 日 提出

鹿児島県伊佐市長 橋 本 欣 也

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		15,219
	1 介護予防給付費収入	15,219
2 繰越金		881
	1 繰越金	881
歳 入 合 計		16,100

(歳出)

款	項	金 額
1 総務費		16,100
	1 総務管理費	16,100
歳 出 合 計		16,100

令和 3 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 3 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

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	15,219	15,212	7
2 繰越金	881	788	93
歳入合計	16,100	16,000	100

(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	16,100	16,000	100				16,100
歳出合計	16,100	16,000	100				16,100

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	15,219	15,212	7	1 介護予防サービス計画作成費	15,219	
計	15,219	15,212	7			

(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	881	788	93	1 前年度繰越金	881	
計	881	788	93			

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	16,100	16,000	100				16,100	1 報酬	9,850	会計年度任用職員報酬 会計年度任用職員 9,850
								3 職員手当等	1,191	会計年度任用職員期末手当
								4 共済費	1,751	社会保険料(報酬にかかるもの) 1,684 雇用保険料(報酬にかかるもの) 67
								8 旅費	86	費用弁償
								10 需用費	498	消耗品費 61 燃料費 231 修繕料 206
								11 役務費	292	通信運搬費 225 自動車損害保険料 67
								12 委託料	811	業務委託
								13 使用料及び賃借料	1,496	賃借料
								18 負担金補助及び交付金	113	負担金 研修 113
								26 公課費	12	自動車重量税
計	16,100	16,000	100				16,100			

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	4	9,850		1,191	11,041	1,751	12,792	
前 年 度	4	9,802		1,185	10,987	1,740	12,727	
比 較		48		6	54	11	65	

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)	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							1,191		
	前 年 度							1,185		
	比 較							6		

ア 会計年度任用職員

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	4	9,850		1,191	11,041	1,751	12,792	
前 年 度	4	9,802		1,185	10,987	1,740	12,727	
比 較		48		6	54	11	65	

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)	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							1,191		
	前 年 度							1,185		
	比 較							6		

(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
職員手当	6	その他の増減分	6 期末手当	6 千円

附表 3 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

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳				
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一 般 財 源	
						国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他		
地域包括支援システム更新業務	令和 元年度	6,599	2	1,496	3～6	4,986				4,986

令和 3 年度伊佐市後期高齢者医療特別会計予算

令和 3 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 7 7, 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（昭和 22 年法律第 67 号）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に係る予算額に過不足を生じた場合における同一款内でのこれらの経費の各項の間の流用

令和 3 年 2 月 26 日 提出

鹿児島県伊佐市長 橋本 欣也

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		286,991
	1 後期高齢者医療保険料	286,991
2 使用料及び手数料		40
	1 手数料	40
3 繰入金		185,468
	1 一般会計繰入金	185,468
4 諸収入		4,501
	1 延滞金加算金及び過料	1
	2 償還金及び還付加算金	460
	3 雑入	4,040
歳 入	合 計	477,000

(歳出)

款	項	金 額
1 総務費		21,622
	1 総務管理費	13,186
	2 徴収費	8,436
2 広域連合納付金		447,268
	1 広域連合納付金	447,268
3 保健事業費		7,650
	1 保健事業費	7,650
4 諸支出金		460
	1 償還金及び還付加算金	460
歳 出	合 計	477,000

令和 3 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	286,991	264,517	22,474
2 使用料及び手数料	40	40	0
3 繰入金	185,468	184,507	961
4 諸収入	4,501	4,936	△435
歳入合計	477,000	454,000	23,000

(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	21,622	22,570	△948			21,622	
2 広域連合納付金	447,268	422,980	24,288			160,277	286,991
3 保健事業費	7,650	7,830	△180			7,650	
4 諸支出金	460	620	△160			460	
歳 出 合 計	477,000	454,000	23,000			190,009	286,991

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	212,195	190,324	21,871	1 現年度分保険料	212,195	徴収見込額
2 普通徴収保険料	74,796	74,193	603	1 現年度分保険料	74,107	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	679	徴収見込額
計	286,991	264,517	22,474			

(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	40	40	0	1 総務手数料	40	督促手数料
計	40	40	0			

(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	185,468	184,507	961	1 職員給与費等繰入金	16,167	
				2 事務費繰入金	5,415	
				3 保険基盤安定繰入金	160,276	
				4 後期高齢者健康診査事業繰入金	3,610	
計	185,468	184,507	961			

(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	400	560	△ 160	1 保険料還付金	400	広域連合保険料還付金
2 還付加算金	60	60	0	1 還付加算金	60	広域連合還付加算金
計	460	620	△ 160			

(款) 4 諸収入

(項) 3 雑入

(単位：千円)

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	金額	
1 雑入	4,040	3,742	298	1 雑入	4,040	後期高齢者健康診査補助金
計	4,040	3,742	298			

(款) 4 諸収入

(項) ○ 受託事業収入

○ 受託事業収入	-	573	△ 573			(廃項)
計	-	573	△ 573			

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	13,186	15,418	△2,232			13,186	2 給料	6,540	一般職給	
							3 職員手当等	3,306	扶養手当 100 住居手当 264 通勤手当 86 時間外勤務手当 160 職員期末手当 1,476 勤勉手当 1,100 児童手当 120	
							4 共済費	2,159	職員共済負担金	
							10 需用費	202	消耗品費 139 印刷製本費 63	
							11 役務費	624	通信運搬費 573 手数料 51	
							12 委託料	103	業務委託	
							13 使用料及び賃借料	252	賃借料	
計	13,186	15,418	△2,232			13,186				

(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	8,436	7,152	1,284			8,436				
							2 給料	1,978	一般職給	
							3 職員手当等	1,572	扶養手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 職員期末手当 勤勉手当 児童手当	100 100 51 480 413 308 120
							4 共済費	612	職員共済負担金	
							10 需用費	307	消耗品費 印刷製本費	48 259
							11 役務費	835	通信運搬費	
							12 委託料	3,132	業務委託	
計	8,436	7,152	1,284			8,436				

(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			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 広域連合納付金	447,268	422,980	24,288			160,277	286,991	18 負担金補助及び交付金	447,268	負担金 基盤安定分 保険料分	160,276 286,992
計	447,268	422,980	24,288			160,277	286,991				

(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	7,650	7,830	△180			7,650		7 報償費	258	
								10 需用費	77	消耗品費 37 印刷製本費 40
								11 役務費	487	通信運搬費 245 手数料 242
								12 委託料	5,415	業務委託
								13 使用料及び賃借料	15	賃借料
								18 負担金補助及び交付金	1,398	補助金 外来人間ドック 1,398
計	7,650	7,830	△180			7,650				

(款) 4 諸支出金

(項) 1 償還金及び還付加算金

目	本年度	前年度	比較	本年度予算額の財源内訳			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	400	560	△160			400		22 償還金利子及び割引料	400	市税等過誤納還付金
2 還付加算金	60	60	0			60		22 償還金利子及び割引料	60	還付加算金
計	460	620	△160			460				

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		8,518	4,638	13,156	2,771	15,927	
前年度	3		10,451	5,241	15,692	3,234	18,926	
比較			△ 1,933	△ 603	△ 2,536	△ 463	△ 2,999	

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)	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	364	137		640		1,889	1,408	
	前年度	220	436	172		640		2,187	1,586	
	比較	△ 20	△ 72	△ 35				△ 298	△ 178	

ア 会計年度任用職員以外の職員

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		8,518	4,638	13,156	2,771	15,927	
前年度	3		10,451	5,241	15,692	3,234	18,926	
比較			△ 1,933	△ 603	△ 2,536	△ 463	△ 2,999	

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)	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	364	137		640		1,889	1,408	
	前年度	220	436	172		640		2,187	1,586	
	比較	△ 20	△ 72	△ 35				△ 298	△ 178	

(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	△ 1,933	昇給に伴う増加分 258	平均昇給率 3.13% 昇給に係る職員数 1月 (職員数) 3人	
		その他の増減分 △ 2,191		
職員手当	△ 603	その他の増減分 △ 603	扶養手当 △ 20 千円 期末手当 △ 298 千円 住居手当 △ 72 千円 勤勉手当 △ 178 千円 通勤手当 △ 35 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)	職務上の段階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	2.250	2.250	4.50	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	

令和 3 年度伊佐市農業集落排水事業特別会計予算

令和 3 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 1 7 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（昭和 22 年法律第 67 号）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。

令和 3 年 2 月 26 日 提出

鹿児島県伊佐市長 橋本 欣也

第 1 表 歳 入 歳 出 予 算

(歳入) (単位：千円)

款	項	金 額
1 事業収入		43,178
	1 使用料及び手数料	43,178
2 県支出金		2,500
	1 県補助金	2,500
3 財産収入		1
	1 財産運用収入	1
4 繰入金		104,611
	1 一般会計繰入金	104,611
5 繰越金		10
	1 繰越金	10
6 市債		25,400
	1 市債	25,400
歳 入 合 計		175,700

(歳出)

款	項	金 額
1 事業費		76,723
	1 農業集落排水事業費	76,723
2 公債費		98,927
	1 公債費	98,927
3 予備費		50
	1 予備費	50
歳 出 合 計		175,700

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	25,400 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。

令和 3 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 | 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 |
| 附 表 4 | 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	43,178	42,878	300
2 県支出金	2,500	36,715	△34,215
3 財産収入	1	3	△2
4 繰入金	104,611	104,594	17
5 繰越金	10	10	0
6 市債	25,400	51,300	△25,900
歳入合計	175,700	235,500	△59,800

(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	76,723	144,300	△67,577	2,500	25,400	15,116	33,707
2 公債費	98,927	91,130	7,797			89,496	9,431
3 予備費	50	70	△20				50
歳出合計	175,700	235,500	△59,800	2,500	25,400	104,612	43,188

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	43,178	42,878	300	1 現年度分使用料	41,741	
				2 滞納繰越分使用料	1,430	
				3 行政財産目的外使用料	7	
計	43,178	42,878	300			

(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)	2,500	36,715	△ 34,215	1 農山漁村地域整備交付金 (農業集落排水事業)	2,500	
計	2,500	36,715	△ 34,215			

(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	1	3	△ 2	1 利子及び配当金	1	基金利子
計	1	3	△ 2			

(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	104,611	99,245	5,366	1 一般会計繰入金	104,611	
計	104,611	99,245	5,366			

(款) 4 繰入金

(項) ○ 基金繰入金

○ 財政調整基金繰入金	-	5,349	△ 5,349			(廃項)
計	-	5,349	△ 5,349			

(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	25,400	51,300	△ 25,900	1 下水道事業債	25,400	
計	25,400	51,300	△ 25,900			

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			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	76,722	144,297	△67,575	2,500	25,400	15,115	33,707	2 給料	7,504	一般職給
								3 職員手当等	4,989	扶養手当 318 住居手当 588 通勤手当 75 時間外勤務手当 750 職員期末手当 1,758 勤勉手当 1,260 児童手当 240
								4 共済費	2,622	職員共済負担金
								10 需用費	15,397	消耗品費 1,745 燃料費 42 印刷製本費 127 光熱水費 10,512 修繕料 2,971
								11 役務費	1,782	通信運搬費 574 手数料 1,208
								12 委託料	39,450	施設管理委託 11,516 業務委託 27,934
								13 使用料及び賃借料	6	賃借料
								14 工事請負費	900	土木工事
								15 原材料費	100	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			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				
								18 負担金補助及び交付金	2,772	負担金 土改連特別賦課金 105 県農業集落排水事業連絡協議会 15 農業集落排水料金システム利用 2,632 地域環境資源センター 20
								26 公課費	1,200	消費税
2 基金費	1	3	△2			1		24 積立金	1	財政調整基金(農集)
計	76,723	144,300	△67,577	2,500	25,400	15,116	33,707			

(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	87,380	78,095	9,285			87,380		22 償還金利子及び割引料	87,380	地方債償還元金
2 利子	11,547	13,035	△1,488			2,116	9,431	22 償還金利子及び割引料	11,547	地方債償還利子 11,447 一時借入金利子 100
計	98,927	91,130	7,797			89,496	9,431			

(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	50	70	△20				50			
計	50	70	△20				50			

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		7,504	4,749	12,253	2,622	14,875	
前 年 度	2		7,434	4,197	11,631	2,708	14,339	
比 較			70	552	622	△ 86	536	

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)	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	318	588	75		750		1,758	1,260	
	前 年 度	100	288	101		750		1,709	1,249	
	比 較	218	300	△ 26				49	11	

ア 会計年度任用職員以外の職員

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		7,504	4,749	12,253	2,622	14,875	
前 年 度	2		7,434	4,197	11,631	2,708	14,339	
比 較			70	552	622	△ 86	536	

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)	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	318	588	75		750		1,758	1,260	
	前 年 度	100	288	101		750		1,709	1,249	
	比 較	218	300	△ 26				49	11	

(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	70	昇給に伴う増加分 79	平均昇給率 1.06% 昇給に係る職員数 1月 (職員数) 2人	
		その他の増減分 △9		
職員手当	552	その他の増減分 552	扶養手当 218千円 期末手当 49千円 住居手当 300千円 勤勉手当 11千円 通勤手当 △26千円	

(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)	職務上の段階による加算措置	備考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
本年度	2.225	2.225	4.45	有	
前年度	2.250	2.250	4.50	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	

附表 3 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

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支出(見込)額		当該年度以降の支出予定額		左 の 財 源 内 訳				
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一 般 財 源	
						国 県 支 出 金	地 方 債	そ の 他		
公営企業会計化推進事業	令和 2年度	40,285			3～4	33,613		33,600		13

附表 4 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	712,480	690,887	25,400	87,380	628,907
(1) 農業集落排水事業	712,480	690,887	25,400	87,380	628,907
合 計	712,480	690,887	25,400	87,380	628,907

令和3年度伊佐市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和3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	10,140 戸
(2) 年間総給水量	1,897,968 m ³
(3) 一日平均給水量	5,200 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
連絡管等整備事業	33,300 千円
崎山地区配水池施設整備事業	40,000 千円
老朽管耐震化事業	31,500 千円
水道管路緊急改善事業	52,500 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	365,053 千円	
第1項 営業	収益	332,426 千円	
第2項 営業外	収益	32,627 千円	
	支	出	
第1款 水道事業	費用	329,953 千円	
第1項 営業	費用	295,684 千円	
第2項 営業外	費用	32,269 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196,568千円は、減債積立金60,000千円、過年度分損益勘定留保資金124,909千円及び当年度分消費税資本的収支調整額11,659千円で補填するものとする）。

		収 入	
第1款	資本的収入	158,963	千円
第1項	企業債	70,000	千円
第2項	出資金	67,165	千円
第3項	工事負担金	2,500	千円
第4項	一般会計負担金	2,632	千円
第5項	県補助金	16,666	千円

		支 出	
第1款	資本的支出	355,531	千円
第1項	建設改良費	227,803	千円
第2項	企業債償還金	127,728	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
連絡管等整備事業	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。
崎山地区配水池 施設整備事業	15,000		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営企業等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とする。	
老朽管耐震化事業	15,000			
水道管路緊急改善事業	25,000			

(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 67,613千円

(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、5,285千円と定める。

令和3年2月26日 提出

鹿児島県伊佐市長 橋本 欣也

令和3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			365,053 千円	
	1 営業収益		332,426	
		1 給 水 収 益	328,293	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	4,113	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		32,627	
		1 受取利息及び配当金	444	預金利息、利付国債利息
		2 一 般 会 計 負 担 金	3,561	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	1,357	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	27,265	減価償却額のうち補助金などに見合う額を収益化

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			329,953 千円	
	1 営業費用		295,684	
		1 原水及び浄水費	51,638	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	36,409	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	56,416	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	149,378	有形固定資産減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	1,525	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		32,269	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	16,462	企業債利息
		2 消 費 税	15,797	「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			158,963 千円	
	1 企業債		70,000	
		1 企業債	70,000	連絡管等整備事業、崎山配水池施設整備事業、老朽管耐震化事業、水道管路緊急改善事業に係る企業債
	2 出資金		67,165	
		1 負担区分に基づく出資金	13,300	水道管路緊急改善事業、老朽管耐震化事業に係る一般会計からの出資金
		2 企業債元金償還	53,865	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からの出資金
	3 工事負担金		2,500	
		1 工事負担金	2,500	消火栓設置に要する経費
	4 一般会計負担金		2,632	
		1 一般会計負担金	2,632	料金及び会計システム導入に係る集落排水事業分の繰入
	5 県補助金		16,666	
		1 県補助金	16,666	水道管路緊急改善事業に係る県補助金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			355,531 千円	
	1 建設改良費		227,803	
		1 配水設備事業費	79,303	職員給与、連絡管新設・布設替工事、材料費等
		2 営業設備費	24,500	料金及び会計システム導入費用
		3 配水池整備事業費	40,000	崎山地区配水池施設整備工事
		4 老朽管耐震化事業費	31,500	老朽管更新計画策定業務委託料、老朽管耐震化工事
		5 水道管路緊急改善事業費	52,500	水道管路緊急改善事業(補助対象) 設計業務委託料、水道管路緊急改善工事等
	2 企業債償還金		127,728	
		1 企業債償還金	127,728	企業債元金償還

令和3年度伊佐市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和3年4月1日から令和4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 (△)	22,961,000	
減価償却費	149,378,000	
固定資産除却費	1,395,000	
退職給付引当金・賞与引当金の増減額	88,000	
長期前受金戻入額	△ 27,265,000	
償却原価法による投資有価証券利息	△ 2,000	
有価証券の受取利息	△ 318,000	※注1
支払利息	16,462,000	※注2
未収金の増減額	193,000	
貸倒引当金の増減額	△ 90,000	
たな卸資産の増減額	387,000	
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>163,189,000</u>	

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	△ 216,144,000
工事負担金による収入	2,500,000
県補助金による収入	16,666,000
一般会計負担金による収入	2,632,000
出資金による収入	67,165,000
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	<u>△ 126,863,000</u>

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	70,000,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 127,728,000
支払利息	△ 16,462,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 74,190,000</u>
資金増加額または減少額 (△)	△ 37,864,000
資金期首残高	469,247,174
資金期末残高	<u>431,383,174</u>

※注1 ～ 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2 ～ 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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員		9		26,520	15,505	42,025	8,605	50,630
	資本勘定支弁職員		2		8,639	5,319	13,958	3,025	16,983
	合 計		11		35,159	20,824	55,983	11,630	67,613
前年度	損益勘定支弁職員		9		26,020	14,717	40,737	7,997	48,734
	資本勘定支弁職員		2		8,546	5,313	13,859	2,928	16,787
	合 計		11		34,566	20,030	54,596	10,925	65,521
比 較	損益勘定支弁職員				500	788	1,288	608	1,896
	資本勘定支弁職員				93	6	99	97	196
	合 計		0		593	794	1,387	705	2,092

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	1,896	740	350	43	2,600	8,191	5,494	588	12
	前 年 度	1,992	540	298	43	2,600	7,896	5,151	588	12	910
	比 較	△ 96	200	52	0	0	295	343	0	0	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員	6		22,915	15,069	37,984	8,301	46,285
	資本勘定支弁職員	2		8,639	5,319	13,958	3,025	16,983
	合 計	8		31,554	20,388	51,942	11,326	63,268
前年度	損益勘定支弁職員	6		22,441	14,284	36,725	7,680	44,405
	資本勘定支弁職員	2		8,546	5,313	13,859	2,928	16,787
	合 計	8		30,987	19,597	50,584	10,608	61,192
比 較	損益勘定支弁職員			474	785	1,259	621	1,880
	資本勘定支弁職員			93	6	99	97	196
	合 計	0		567	791	1,358	718	2,076

手 当 の 内 訳	区 分	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	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 手 当	管理職員特 別勤務手当	退 職 手 当 負 担 金
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	1,896	740	350	43	2,600	7,755	5,494	588	12	910
	前 年 度	1,992	540	298	43	2,600	7,463	5,151	588	12	910
	比 較	△ 96	200	52	0	0	292	343	0	0	0

イ 会計年度任用職員

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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	損益勘定支弁職員		3		3,605	436	4,041	304	4,345
	資本勘定支弁職員								
	合 計		3		3,605	436	4,041	304	4,345
前年度	損益勘定支弁職員		3		3,579	433	4,012	317	4,329
	資本勘定支弁職員								
	合 計		3		3,579	433	4,012	317	4,329
比 較	損益勘定支弁職員				26	3	29	△ 13	16
	資本勘定支弁職員								
	合 計		0		26	3	29	△ 13	16

手 当 の 内 訳	区 分	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	期 末 手 当	勤 勉 手 当	管 理 職 手 当	管理職員特 別勤務手当	退 職 手 当 負 担 金
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度						436				
	前 年 度						433				
	比 較						3				

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	593	昇給に伴う増加分 637	平均昇給率 2.06% (昇給期) (職員数) 昇給期別職員数 1月 8人													
		その他の増減分 △ 44	職員数の異動状況													
		<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">現在職数</td> <td style="text-align: center;">その他</td> <td style="text-align: center;">計</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">本年度</td> <td style="text-align: center;">8 人</td> <td style="text-align: center;">3 人</td> <td style="text-align: center;">11 人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">前年度</td> <td style="text-align: center;">8 人</td> <td style="text-align: center;">3 人</td> <td style="text-align: center;">11 人</td> </tr> </table>			現在職数	その他	計	本年度	8 人	3 人	11 人	前年度	8 人	3 人	11 人	
	現在職数	その他	計													
本年度	8 人	3 人	11 人													
前年度	8 人	3 人	11 人													
手当	794	その他の増減分 794	扶養手当 △ 96 千円 住居手当 200 千円 通勤手当 52 千円 期末手当 295 千円 勤勉手当 343 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
令和3年1月1日	平均給料月額 (円) 325,850
現在	平均給与月額 (円) 352,150
	平均年齢 (歳) 43.74
令和2年1月1日	平均給料月額 (円) 321,513
現在	平均給与月額 (円) 347,063
	平均年齢 (歳) 43.23

(2) 初任給

区分	行政職 (円)	一般会計の制度 行政職 (円)
	高校卒	150,600
大学卒	182,200	182,200

(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
令和3年1月1日 現在	1 級	1 人	12.5 %	令和2年1月1日 現在	1 級	1 人	12.5 %
	2 級				2 級		
	3 級	2	25.0		3 級	2	25.0
	4 級	2	25.0		4 級	2	25.0
	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

(級別の基準となる職務)

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 (%)	0.13	0.13
支給対象職員の比率 (%) (令和3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	2.250	2.250	4.50	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.45	有	

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	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	

令和3年度伊佐市水道事業予定貸借対照表（令和4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		50,452,999		
ロ 建 物	152,604,219			
減 価 償 却 累 計 額	△ 62,847,165		89,757,054	
ハ 構 築 物	5,921,424,197			
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,909,243,785		3,012,180,412	
ニ 機 械 及 び 装 置	763,558,937			
減 価 償 却 累 計 額	△ 501,896,684		261,662,253	
ホ 車 両 運 搬 具	11,122,990			
減 価 償 却 累 計 額	△ 9,874,647		1,248,343	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	23,204,769			
減 価 償 却 累 計 額	△ 16,716,520		6,488,249	
ト 建 設 仮 勘 定		209,293,441		
有 形 固 定 資 産 合 計		<u>209,293,441</u>	3,631,082,751	
(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		39,998,600		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>39,998,600</u>	39,998,600	
固 定 資 産 合 計			<u>3,671,206,351</u>	3,671,206,351

	円	円	円	円
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			431,383,174	
(2) 未 収 金				
イ 現 年 度 未 収 金	27,652,000			
貸 倒 引 当 金	△ 158,000	27,494,000		
ロ 過 年 度 未 収 金	1,381,443			
貸 倒 引 当 金	△ 202,079	1,179,364	28,673,364	
(3) 貯 蔵 品			1,698,675	
(4) そ の 他 流 動 資 産			220,000	
流 動 資 産 合 計			<u>461,975,213</u>	
資 産 合 計				<u><u>4,133,181,564</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		883,646,207		
充 て る た め の 企 業 債			883,646,207	
企 業 債 合 計				
(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				918,362,482

	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		130,733,120		
企 業 債 合 計			130,733,120	
(2) 未 払 金			7,500,000	
(3) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		5,310,000		
引 当 金 合 計			5,310,000	
(4) そ の 他 流 動 負 債			223,103	
流 動 負 債 合 計			<u>143,766,223</u>	
5 繰 延 収 益				
長 期 前 受 金				
イ 長期前受国庫補助金		925,996,124		
ロ 長期前受県補助金		32,834,491		
ハ 長期前受工事負担金		56,036,235		
ニ 長期前受補償金		358,929,136		
ホ 長期前受受贈財産評価額		35,514,942		
ヘ 長期前受一般会計負担金		4,975,600		
長期前受金収益化累計額			1,414,286,528	
イ 国庫補助金収益化累計額		△ 470,709,583		
ロ 県補助金収益化累計額		△ 3,372,808		
ハ 工事負担金収益化累計額		△ 34,408,096		
ニ 補償金収益化累計額		△ 321,507,150		
ホ 受贈財産評価額収益化累計額		△ 10,105,970		
ヘ 一般会計負担金収益化累計額		△ 2,226,420		
繰 延 収 益 合 計			<u>△ 842,330,027</u>	
負 債 合 計			<u>1,634,085,206</u>	571,956,501

	円	円	円
資 本 の 部			
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	583,114,837		
ロ 繰 入 資 本 金	248,603,641		
ハ 組 入 資 本 金	1,383,001,795		
自 己 資 本 金 合 計	<u>1,383,001,795</u>	<u>2,214,720,273</u>	
資 本 金 合 計			2,214,720,273
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	2,217,181		
ロ 補 償 金	411,579		
資 本 剰 余 金 合 計	<u>2,628,760</u>	2,628,760	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	80,000,000		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	201,747,325		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>281,747,325</u>	<u>281,747,325</u>	
剰 余 金 合 計			<u>284,376,085</u>
資 本 合 計			<u>2,499,096,358</u>
負 債 資 本 合 計			<u>4,133,181,564</u>

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（令和3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令和4～30年度の合計が推定259,087,000円である。

令和2年度伊佐市水道事業予定損益計算書
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	303,259,000		
(2) 受託工事収益	19,000		
(3) その他の営業収益	4,163,000	307,441,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	52,021,000		
(2) 配水及び給水費	33,001,000		
(3) 受託工事費	15,000		
(4) 総係費	53,819,000	※予備費1,900千円を含める	
(5) 減価償却費	155,640,000		
(6) 資産減耗費用	5,113,000		
(7) その他営業費用	303,000	299,912,000	
営業利益			7,529,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	445,000		
(2) 一般会計負担金	4,526,000		
(3) 雑収益	2,073,000		
(4) 長期前受金戻入	30,471,000		
(5) 資本費繰入収益	51,820,000	89,335,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	19,551,000		
(2) 雑支出	1,610,000	21,161,000	68,174,000
経常利益			75,703,000
当年度純利益			75,703,000
前年度繰越利益剰余金			3,083,325
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			128,786,325

令和2年度伊佐市水道事業予定貸借対照表（令和3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		50,452,999		
ロ 建 物	152,604,219			
減 価 償 却 累 計 額	△ 59,402,165		93,202,054	
ハ 構 築 物	5,846,835,197			
減 価 償 却 累 計 額	△ 2,788,199,785		3,058,635,412	
ニ 機 械 及 び 装 置	740,528,937			
減 価 償 却 累 計 額	△ 477,388,684		263,140,253	
ホ 車 両 運 搬 具	11,122,990			
減 価 償 却 累 計 額	△ 9,662,647		1,460,343	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	23,204,769			
減 価 償 却 累 計 額	△ 16,547,520		6,657,249	
ト 建 設 仮 勘 定		92,160,441		
有 形 固 定 資 産 合 計			3,565,708,751	
(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		39,996,600		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			39,996,600	
固 定 資 産 合 計			3,605,830,351	

	円	円	円	円
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			469,247,174	
(2) 未 収 金				
イ 現 年 度 未 収 金	27,957,000			
貸 倒 引 当 金	△ 130,000	27,827,000		
ロ 過 年 度 未 収 金	1,269,443			
貸 倒 引 当 金	△ 320,079	949,364	28,776,364	
(3) 貯 蔵 品			2,085,675	
(4) そ の 他 流 動 資 産			220,000	
流 動 資 産 合 計			500,329,213	
資 産 合 計			4,106,159,564	

負 債 の 部

3 固 定 負 債				
(1) 企 業 債				
イ 建 設 改 良 等 の 財 源 に		944,280,387		
充 て る た め の 企 業 債				
企 業 債 合 計			944,280,387	
(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			978,996,662	

	円	円	円	円
4 流 動 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		127,826,940		
企業債合計			127,826,940	
(2) 未払金			7,500,000	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		5,219,000		
引当金合計			5,219,000	
(4) その他流動負債			223,103	
流動負債合計				140,769,043
5 繰 延 収 益				
長 期 前 受 金				
イ 長期前受国庫補助金		925,996,124		
ロ 長期前受県補助金		16,168,491		
ハ 長期前受工事負担金		53,536,235		
ニ 長期前受補償金		358,929,136		
ホ 長期前受受贈財産評価額		35,514,942		
ヘ 長期前受一般会計負担金		2,343,600	1,392,488,528	
長期前受金収益化累計額				
イ 国庫補助金収益化累計額		△ 450,492,583		
ロ 県補助金収益化累計額		△ 3,057,808		
ハ 工事負担金収益化累計額		△ 33,313,096		
ニ 補償金収益化累計額		△ 316,785,150		
ホ 受贈財産評価額収益化累計額		△ 9,189,970		
ヘ 一般会計負担金収益化累計額		△ 2,226,420	△ 815,065,027	
繰延収益合計				577,423,501
負債合計				1,697,189,206

	円	円	円
資 本 の 部			
6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	583,114,837		
ロ 繰 入 資 本 金	248,603,641		
ハ 組 入 資 本 金	1,315,836,795		
自 己 資 本 金 合 計	<u>1,315,836,795</u>	<u>2,147,555,273</u>	
資 本 金 合 計			2,147,555,273
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国 庫 補 助 金	2,217,181		
ロ 補 償 金	411,579		
資 本 剰 余 金 合 計	<u>2,628,760</u>	2,628,760	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	130,000,000		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	128,786,325		
利 益 剰 余 金 合 計	<u>258,786,325</u>	<u>258,786,325</u>	
剰 余 金 合 計			<u>261,415,085</u>
資 本 合 計			<u>2,408,970,358</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>4,106,159,564</u></u>