

第2回定例会 令和8年度 小樽市一般会計補正予算説明書

(議案第1号分)

1 歳入歳出予算事項別明細書

歳入

予 算 科 目		補正前の額	補 正 額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
17 国 庫 支 出 金		千円 13,978,582	千円 252,949	千円 14,231,531		千円	千円
1 国 庫 負 担 金		10,823,154	191,523	11,014,677			
1 民 生 費 負 担 金		10,801,030	191,523	10,992,553	1 生 活 保 護 費 等 負 担 金	191,523	中国残留邦人等生活支援給付費 歳出扶助費 93 千円 × 3/4 69 生活保護費（扶助費） 歳出扶助費 255,271 千円 × 3/4 191,454
2 国 庫 補 助 金		3,129,681	60,188	3,189,869			
2 民 生 費 補 助 金		332,675	55,838	388,513	1 生 活 困 窮 者 就 労 準 備 支 援 事 業 費 等 補 助 金	53,730	生活保護適正化等事業費 基本額 53,730 千円 × 10/10
					11 障 害 者 総 合 支 援 事 業 費 補 助 金	418	障害者自立支援給付支払等システム 基本額 836 千円 × 1/2 改修事業費

予 算 科 目			補正前の額	補 正 額	計	節		説 明
						区 分	金 額	
			千円	千円	千円	12 介護保険事業費 補 助 金	千円 1,690	介護施設等冷房設備整備事業費 基本額 2,537 千円 × 2/3 補助金 千円
		3 衛生費補助金	57,936	4,350	62,286	8 疾病予防対策 事業費等補助金	4,350	病院事業会計繰出金 基本額 4,100 千円 × 10/10 4,100 低線量CT肺がん検診実証事業費 基本額 250 千円 × 10/10 250
		3 国庫委託金	25,747	1,238	26,985			
		2 民生費委託金	22,955	1,238	24,193	2 基礎年金等 事務費委託金	1,238	国民年金システム改修事業費
		18 道 支 出 金	4,410,655	300,500	4,711,155			
		2 道 補 助 金	682,731	300,500	983,231			
		2 民生費補助金	425,540	300,500	726,040	20 介護サービス 提供基盤等整備 事業費交付金	300,500	基本額 300,500 千円 × 10/10

予 算 科 目		補正前の額	補 正 額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
20 寄 附 金		千円 1,256,000	千円 4,106	千円 1,260,106		千円	千円
	1 寄 附 金	1,256,000	4,106	1,260,106			
	1 寄 附 金	1,256,000	4,106	1,260,106	3 民 生 費 寄 附 金	66	子育て支援事業資金基金積立金 66
					4 教 育 費 寄 附 金	4,040	奨学資金基金積立金 2,000 交通災害遺児奨学資金基金積立金 30 社会教育振興資金基金積立金 2,010
21 繰 入 金		3,132,753	66,784	3,199,537			
	2 基 金 繰 入 金	3,098,026	66,784	3,164,810			
	1 基 金 繰 入 金	3,098,026	66,784	3,164,810	5 社 会 福 祉 事 業 資金基金繰入金	847	介護施設等冷房設備整備事業費補助金
					24 財 政 調 整 基 金 繰 入 金	65,937	

予 算 科 目		補正前の額	補 正 額	計	節		説 明
					区 分	金 額	
23 諸 収 入		千円 1,629,386	千円 3,200	千円 1,632,586		千円	千円
	4 雑 入	799,979	3,200	803,179			
	2 雑 入	799,978	3,200	803,178	64 コミュニティ 助 成 金 収 入 〔従来の64節を 65節に改める。〕	3,200	コミュニティ助成事業補助金
24 市 債		6,227,600	9,400	6,237,000			
	1 市 債	6,227,600	9,400	6,237,000			
	4 土 木 債	2,675,800	9,400	2,685,200	7 市 営 住 宅 整 備 事 業 債	9,400	公営住宅建替事業
歳 入 合 計		68,094,729	636,939	68,731,668			

歳 出

予 算 科 目		補正前の額	補 正 額	計	各 目 明 細		説 明	特定財源又は関係収入		一般財源
					節	金 額		区 分	金 額	
2 総 務 費		千円 5,337,621	千円 3,200	千円 5,340,821		千円	千円		千円 3,200	千円 —
	1 総 務 管 理 費	4,953,598	3,200	4,956,798					3,200	—
	10 諸 費	183,324	3,200	186,524	18 負担金、補助 及 び 交 付 金	3,200	コミュニティ助成事業補助金 3,200	雑 入	3,200	
3 民 生 費		27,879,163	614,271	28,493,434					550,012	64,259
	1 社 会 福 祉 費	14,648,397	303,966	14,952,363					303,524	442
	1 社会福祉総務費	211,982	93	212,075	19 扶 助 費	93	中国残留邦人等生活支援給付費 93	国庫負担金	69	24
	2 障害者福祉費	6,307,306	836	6,308,142	12 委 託 料	836	障害者自立支援給付支払等システム 改修事業費 836	国庫補助金	418	418
	3 老 人 福 祉 費	624,845	303,037	927,882	18 負担金、補助 及 び 交 付 金	303,037	介護施設等冷房設備整備事業費補助金 2,537 介護サービス提供基盤等整備事業費 300,500 交付金	国庫補助金 基金繰入金 道 補 助 金	1,690 847 300,500	

予 算 科 目		補正前の額	補 正 額	計	各 目 明 細		説 明	特定財源又は関係収入		一般財源
					節	金 額		区 分	金 額	
	2 児 童 福 祉 費	千円 6,100,029	千円 66	千円 6,100,095		千円	千円		千円 66	千円 —
	1 児童福祉総務費	2,601,159	66	2,601,225	24 積 立 金	66	子育て支援事業資金基金積立金	66	寄 附 金	66
	3 生 活 保 護 費	6,677,325	309,001	6,986,326					245,184	63,817
	1 生活保護総務費	81,225	53,730	134,955	3 職 員 手 当 等 12 委 託 料	1,810 51,920	生活保護適正化等事業費	53,730	国 庫 補 助 金	53,730
	2 扶 助 費	6,596,100	255,271	6,851,371	19 扶 助 費	255,271	生活扶助費	255,271	国 庫 負 担 金	191,454
	4 国 民 年 金 費	6,458	1,238	7,696					1,238	—
	1 国民年金事務費	6,458	1,238	7,696	12 委 託 料	1,238	国民年金システム改修事業費	1,238	国 庫 委 託 金	1,238

予 算 科 目		補正前の額	補 正 額	計	各 目 明 細		説 明	特定財源又は関係収入		一般財源
					節	金 額		区 分	金 額	
4 衛 生 費		千円 7,199,824	千円 4,350	千円 7,204,174		千円	千円		千円 4,350	千円 —
	1 保 健 衛 生 費	2,727,437	4,100	2,731,537					4,100	—
	6 病院事業会計繰出金	1,979,278	4,100	1,983,378	18 負担金、補助及び交付金	4,100		国庫補助金	4,100	
	2 保 健 所 費	693,315	250	693,565					250	—
	7 保 健 事 業 費	63,730	250	63,980	7 報 償 費 10 需 用 費 11 役 務 費	29 181 40	低線量C T肺がん検診実証事業費	250	国庫補助金	250
8 土 木 費		8,599,960	11,078	8,611,038					9,400	1,678
	5 住 宅 費	1,567,042	9,488	1,576,530					9,400	88
	3 住 宅 建 築 費	977,266	9,488	986,754	14 工 事 請 負 費	9,488	公営住宅建替事業費（塩谷B住宅） （現年度追加分）	9,488	市 債	9,400

予 算 科 目		補正前の額	補 正 額	計	各 目 明 細		説 明	特定財源又は関係収入		一般財源
					節	金 額		区 分	金 額	
	6 港 湾 費	千円 1,631,567	千円 1,590	千円 1,633,157		千円	千円		千円 —	千円 1,590
	1 港 湾 総 務 費	307,989	1,590	309,579	12 委 託 料	1,590	海外クルーズ船社等招請事業費	1,590		1,590
10 教 育 費		2,942,947	4,040	2,946,987					4,040	—
	1 教 育 総 務 費	135,447	2,030	137,477					2,030	—
	3 諸 費	26,049	2,030	28,079	24 積 立 金	2,030	奨学資金基金積立金	2,000	寄 附 金	2,000
							交通災害遺児奨学資金基金積立金	30	寄 附 金	30
	5 社 会 教 育 費	344,900	2,010	346,910					2,010	—
	1 社会教育総務費	9,824	2,010	11,834	24 積 立 金	2,010	社会教育振興資金基金積立金	2,010	寄 附 金	2,010
歳 出 合 計		68,094,729	636,939	68,731,668					571,002	65,937

2 給 与 費 明 細 書

一 般 会 計

一般職

(1)総括

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職員手当等	計			
補 正 後	(467) 1,221 人	650,889	4,314,444	3,587,161	8,552,494	1,635,330	10,187,824	
補 正 前	(467) 1,221 人	650,889	4,314,444	3,585,351	8,550,684	1,635,330	10,186,014	
比 較	(-) -	-	-	1,810	1,810	-	1,810	

※ () は、短時間勤務暫定再任用職員数及びパートタイム会計年度任用職員数で外数

職 内 員 手 当 の 訳	区 分	管 理 職 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	補 正 後	100,764	109,068	7,079	123,938	111,508	840	6,660	241,111	10,520
	補 正 前	100,764	109,068	7,079	123,938	111,508	840	6,660	239,301	10,520
	比 較	-	-	-	-	-	-	-	1,810	-
	区 分	夜 間 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	寒 冷 地 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当		
	補 正 後	12,054	-	99,548	1,055,207	884,696	748,483	75,685		
	補 正 前	12,054	-	99,548	1,055,207	884,696	748,483	75,685		
	比 較	-	-	-	-	-	-	-		
	区 分	夜 間 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	寒 冷 地 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当		
	補 正 後	12,054	-	99,548	1,055,207	884,696	748,483	75,685		

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	職員数	給 与 費			共 済 費	合 計	備 考
		給 料	職員手当等	計			
補 正 後	(2) 1,077 人	4,135,533	3,316,572	7,452,105	1,380,397	8,832,502	
補 正 前	(2) 1,077 人	4,135,533	3,314,762	7,450,295	1,380,397	8,830,692	
比 較	(-) -	-	1,810	1,810	-	1,810	

※ () は、短時間勤務暫定再任用職員数で外数

職 内 員 手 当 の 訳	区 分	管 理 職 手 当	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	単 身 赴 任 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	補 正 後	100,764	109,068	7,079	123,938	104,067	840	6,660	236,860	10,000
	補 正 前	100,764	109,068	7,079	123,938	104,067	840	6,660	235,050	10,000
	比 較	-	-	-	-	-	-	-	1,810	-
	区 分	夜 間 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	寒 冷 地 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当		
	補 正 後	12,054	-	99,548	917,075	770,620	744,974	73,025		
	補 正 前	12,054	-	99,548	917,075	770,620	744,974	73,025		
	比 較	-	-	-	-	-	-	-		
	区 分	夜 間 勤 務 手 当	宿 日 直 手 当	寒 冷 地 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当		
	補 正 後	12,054	-	99,548	917,075	770,620	744,974	73,025		

(2) 報酬、給料及び職員手当等の増減額の内訳

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
職員 手当等	1,810 千円	1 その他の増分 1,810 千円	新規事業に伴う増分	

3 市 債 補 正 に 関 す る 調

会計別	区 分	令和7年度末現在高見込額			令和8年度中起債見込額			令和8年度中元金償還見込額			令和8年度末現在高見込額		
		見込額	増減額	確定額	補正前の額	補正額	補正後の額	補正前の額	補正額	補正後の額	補正前の額	増減額	補正後の額
一般会計	1 普 通 債	千円 31,218,664	千円 △784,368	千円 30,434,296	千円 6,227,600	千円 9,400	千円 6,237,000	千円 2,466,204	千円 —	千円 2,466,204	千円 34,980,060	千円 △774,968	千円 34,205,092
	(1) 庁 舎	311,549	△4,400	307,149	36,400	—	36,400	32,191	—	32,191	315,758	△4,400	311,358
	(2) 民 生	2,280,592	△50,317	2,230,275	353,300	—	353,300	212,269	—	212,269	2,421,623	△50,317	2,371,306
	(3) 衛 生	3,630,611	△1,800	3,628,811	2,339,900	—	2,339,900	85,126	—	85,126	5,885,385	△1,800	5,883,585
	(4) 労 働	57,045	△8,800	48,245	—	—	—	3,209	—	3,209	53,836	△8,800	45,036
	(6) 商 工	535,869	△4	535,865	—	—	—	16,144	—	16,144	519,725	△4	519,721
	(7) 土 木	9,026,157	△319,110	8,707,047	2,117,710	9,400	2,127,110	869,740	—	869,740	10,274,127	△309,710	9,964,417
	(8) 港 湾	5,885,962	△162,706	5,723,256	558,090	—	558,090	323,076	—	323,076	6,120,976	△162,706	5,958,270
	(9) 消 防	2,269,009	△36,701	2,232,308	43,200	—	43,200	126,880	—	126,880	2,185,329	△36,701	2,148,628
	(10) 教 育	5,841,443	△171,829	5,669,614	561,700	—	561,700	647,799	—	647,799	5,755,344	△171,829	5,583,515
	(11) 出 資 金	226,602	△8,000	218,602	8,600	—	8,600	8,314	—	8,314	226,888	△8,000	218,888
	(12) そ の 他	1,140,840	△20,701	1,120,139	208,700	—	208,700	137,471	—	137,471	1,212,069	△20,701	1,191,368
	2 そ の 他	15,372,260	△1,214	15,371,046	—	—	—	1,817,966	—	1,817,966	13,554,294	△1,214	13,553,080
	(3) 臨時財政対策債	14,753,306	△1,214	14,752,092	—	—	—	1,686,696	—	1,686,696	13,066,610	△1,214	13,065,396
	計	46,590,924	△785,582	45,805,342	6,227,600	9,400	6,237,000	4,284,170	—	4,284,170	48,534,354	△776,182	47,758,172
特別会計	港 湾 整 備	2,629,585	△6,308	2,623,277	180,500	—	180,500	304,261	—	304,261	2,505,824	△6,308	2,499,516
	計	2,629,585	△6,308	2,623,277	180,500	—	180,500	304,261	—	304,261	2,505,824	△6,308	2,499,516
合 計		49,220,509	△791,890	48,428,619	6,408,100	9,400	6,417,500	4,588,431	—	4,588,431	51,040,178	△782,490	50,257,688

令和 8 年
小樽市議会 第 2 回 定 例 会
(議案第 2 号)

令和 8 年度

小樽市病院事業会計補正予算説明書

予 算 に 関 す る 説 明 書

令和8年度 小樽市病院事業会計補正予算実施計画

収益的收入及び支出

款	項	目	収	入	計	備 考
			既決予定額	補正予定額		
1 病 院 事 業 収 益	2 医 業 外 収 益		千円 13,742,215	千円 4,100	千円 13,746,315	一般会計繰入金
			1,438,627	4,100	1,442,727	
		2 他 会 計 補 助 金	272,954	4,100	277,054	

款	項	目	支	出	計	備 考
			既決予定額	補正予定額		
1 病 院 事 業 費 用	1 医 業 費 用		千円 14,864,315	千円 4,100	千円 14,868,415	委託料
			14,244,592	4,100	14,248,692	
		3 経 費	2,680,161	4,100	2,684,261	

令和8年度小樽市病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益(△は純損失)	△ 1,122,100 千円
減価償却費	860,209
長期貸付金償還免除額	14,760
退職給付引当金の増減額(△は減少)	146,822
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 154
賞与引当金の増減額(△は減少)	17,470
長期前受金戻入額	△ 599,757
支払利息	89,305
固定資産除却費	10,000
未収金の増減額(△は増加)	272,140
未払金の増減額(△は減少)	363,252
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 137,077
小 計	△ 85,130
利息及び配当金の受取額	44
利息の支払額	△ 89,305
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 174,391

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	△ 277,365 千円
一般会計補助金による収入	2,066
一般会計負担金による収入	553,683
基金積立てによる支出	△ 44
修学資金の貸付けによる支出	△ 20,160
投資活動によるキャッシュ・フロー	258,180

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

一時借入金の返済による支出	△ 1,570,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	274,000
その他の企業債による収入	2,370,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 884,569
その他の企業債の償還による支出	△ 66,200
財務活動によるキャッシュ・フロー	123,231
資金増加額(又は減少額)	207,020
資金期首残高	99,592
資金期末残高	306,612

令和8年度 小樽市病院事業予定貸借対照表
(令和9年3月31日)

[illegible]

令和8年度予算に関する注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

- ・ 定額法
- ・ 主な耐用年数

建物	15～39年
附属設備	10～15年
医療機器	4～10年
備品	4～20年
車両	5年

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給（支出）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。

ハ 貸倒引当金

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

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当年度の末日の翌日から起算して1年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5,929,487千円である。

3 セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

小樽市病院事業会計は、病院及び高等看護学院を運営していることから、この2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
病院	病院
高等看護学院	看護師養成

(2) 報告セグメントごとの資産等

当年度（自 令和8年4月1日 至 令和9年3月31日）

（単位：千円）

区分	病院	高等看護学院	合計
セグメント資産	10,711,565	99,653	10,811,218
セグメント負債	17,243,777	132,326	17,376,103
その他の項目			
他会計繰入金	1,878,468	104,910	1,983,378
減価償却費	853,498	6,711	860,209
有形固定資産及び			
無形固定資産の増加額	△ 589,498	△ 3,346	△ 592,844

4 その他の注記

(1) 退職給付引当金の取崩し

当年度において、退職手当を支給する見込みであるため、退職給付引当金を92,181千円取り崩す見込みである。

(2) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当を支給し、並びにこれに伴う法定福利費を支出するため、賞与引当金を407,044千円取り崩す見込みである。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権を不納欠損する見込みであるため、貸倒引当金796千円取り崩す見込みである。

附 属 說 明 資 料

病 院 事 業 会 計

収 益 の 収 入

科 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 病院事業収益	13,742,215	4,100	13,746,315			
2 医業外収益	1,438,627	4,100	1,442,727			
2 他会計補助金	272,954	4,100	277,054	一般会計補助金	4,100	一般会計繰入金（基礎年金拠出金補助金 等）

収 益 の 支 出

科 目	既決予定額	補正予定額	計	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
1 病院事業費用	14,864,315	4,100	14,868,415			
1 医業費用	14,244,592	4,100	14,248,692			
3 経費	2,680,161	4,100	2,684,261	委託料	4,100	