

議案第 7 号

令和 8 年度 上越市 診療所 特別会計 予算

令和 8 年度 上越市の 診療所 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 368,949 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 8 年 2 月 2 7 日 提出

上越市長 小 菅 淳 一

第1表 歳入歳出予算  
歳入

単位：千円

款	項	金額
1 診療収入		165,714
	1 外来収入	165,707
	2 入院収入	7
2 使用料及び手数料		1,557
	1 使用料	20
	2 手数料	1,537
3 財産収入		71
	1 財産運用収入	71
4 繰入金		183,563
	1 一般会計繰入金	135,499
	2 事業勘定繰入金	48,064
5 諸収入		18,044
	1 雑入	18,044
× 県支出金		0
	× 県補助金	0
歳入合計		368,949

## 歳 出

単位：千円

款	項	金 額
1 総務費		298,008
	1 施設管理費	297,538
	2 研究研修費	470
2 医業費		68,738
	1 医業費	68,738
3 公債費		1,202
	1 公債費	1,202
4 諸支出金		1
	1 償還金	1
5 予備費		1,000
	1 予備費	1,000
歳 出 合 計		368,949



診 療 所 特 別 会 計  
予 算 に 関 す る 説 明 書



令和8年度 歳入歳出予算事項別明細書（診療所特別会計）

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 診療収入	165,714	201,977	△36,263
2 使用料及び手数料	1,557	1,589	△32
3 財産収入	71	71	0
4 繰入金	183,563	174,575	8,988
5 諸収入	18,044	19,744	△1,700
× 県支出金	0	1,365	△1,365
歳入合計	368,949	399,321	△30,372

(歳出)

款	本年度 予算額	前年度 予算額	比較
1 総務費	298,008	303,767	△5,759
2 医業費	68,738	82,998	△14,260
3 公債費	1,202	11,555	△10,353
4 諸支出金	1	1	0
5 予備費	1,000	1,000	0
歳出合計	368,949	399,321	△30,372

単位：千円

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	
		452	297,556
			68,738
			1,202
			1
			1,000
		452	368,497

## 2 歳 入

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較
1款 診療収入	165,714	201,977	△ 36,263
1項 外来収入	165,707	201,970	△ 36,263
1目 国民健康保険診療報酬収入	19,228	27,279	△ 8,051
2目 社会保険診療報酬収入	16,837	23,357	△ 6,520
3目 後期高齢者診療報酬収入	93,550	107,744	△ 14,194
4目 その他診療報酬収入	11,179	13,675	△ 2,496
5目 一部負担金	23,812	29,910	△ 6,098
6目 介護報酬収入	1,101	0	1,101

1款 診療収入

単位：千円

節		説明	金額
区分	金額		
1 現年度分	19,228	国民健康保険診療報酬収入 牧診療所 3,379 くろかわ診療所 5,325 吉川診療所 4,952 清里診療所 5,572	19,228
1 現年度分	16,837	社会保険診療報酬収入 牧診療所 2,460 くろかわ診療所 4,431 吉川診療所 4,995 清里診療所 4,951	16,837
1 現年度分	93,550	後期高齢者医療診療報酬収入 牧診療所 21,156 くろかわ診療所 18,295 吉川診療所 18,466 清里診療所 35,633	93,550
1 現年度分	11,179	その他診療報酬収入 牧診療所 1,876 くろかわ診療所 2,398 吉川診療所 3,349 清里診療所 3,556	11,179
1 現年度分	23,812	一部負担金 牧診療所 4,376 くろかわ診療所 6,075 吉川診療所 5,757 清里診療所 7,604	23,812

款 項 目	本 年 度	前 年 度	比 較
×目 退職者医療診療報酬収入	0	5	△ 5
2項 入院収入	7	7	0
1目 国民健康保険診療報酬収入	1	1	0
2目 社会保険診療報酬収入	1	1	0
3目 後期高齢者診療報酬収入	1	1	0
4目 その他診療報酬収入	1	1	0
5目 一部負担金	3	3	0
2款 使用料及び手数料	1,557	1,589	△ 32
1項 使用料	20	20	0
1目 施設使用料	20	20	0
2項 手数料	1,537	1,569	△ 32
1目 文書手数料	1,537	1,569	△ 32
3款 財産収入	71	71	0
1項 財産運用収入	71	71	0
1目 利子及び配当金	1	1	0
2目 財産貸付収入	70	70	0

1款 診療収入    2款 使用料及び手数料    3款 財産収入

単位：千円

節		説明	
区分	金額		
1 現年度分	1,101	介護報酬収入 くろかわ診療所	1,101
1 現年度分	1	国民健康保険診療報酬収入 くろかわ診療所	1
1 現年度分	1	社会保険診療報酬収入 くろかわ診療所	1
1 現年度分	1	後期高齢者医療診療報酬収入 くろかわ診療所	1
1 現年度分	1	その他診療報酬収入 くろかわ診療所	1
1 現年度分	3	一部負担金 くろかわ診療所	3
1 施設使用料	20	行政財産目的外使用料	20
1 文書手数料	1,537	診断書料 健康診断料	1,461 76
1 利子及び配当金	1	診療所財政調整基金利子	1
1 土地、建物貸付収入	70	行政財産貸付収入	70



単位：千円

節		説明	
区分	金額		
1 一般会計繰入金	135,499	一般会計繰入金	135,499
1 事業勘定繰入金	48,064	事業勘定繰入金	48,064
1 雑入	18,044	雑入	18,044
		原子力立地給付金	365
		保健事業受託収入	14,001
		公衆電話等取扱手数料	16
		特養施設協力料	3,405
		歯科台金回収分析精製料	257

歳 出

款 項 目		本 年 度	前 年 度	比 較	
1 款 総務費		298,008	303,767	△5,759	
1 項 施設管理費		297,538	303,205	△5,667	
1 目 一般管理費		297,046	302,807	△5,761	
節		(事業名) 一般管理費職員人件費			
区 分	金 額	事業費	124,909	129,017	△4,108
1 報酬	30,018	[財源内訳]			
2 給料	61,000	・一般財源			124,909
3 職員手当等	60,042				
4 共済費	23,294				
7 報償費	15				
8 旅費	443				
10 需用費	9,754				
11 役務費	2,077				
12 委託料	49,038				
13 使用料及び賃借料	1,691				
17 備品購入費		(事業名) 一般管理費			
18 負担金補助及び交付金	57,743	事業費	172,137	173,790	△1,653
24 積立金	1	[財源内訳]			
26 公課費	1,526	・財産収入			
		診療所財政調整基金利子			1
		行政財産貸付収入			70
		・諸収入			
		雑入			
		原子力立地給付金			365
		公衆電話等取扱手数料			16
		・一般財源			171,685
2 目 団体負担金		492	398	94	
節		(事業名) 団体負担金			
区 分	金 額	事業費	492	398	94
18 負担金補助及び交付金	492	[財源内訳]			
		・一般財源			492

1款 総務費

単位：千円

財 源 内 訳	国・県支出金	地 方 債	そ の 他 特 財	一 般 財 源
			452	297,556
			452	297,086
			452	296,594
(事業名) 一般管理費職員人件費の経費内訳				
一般職給料	53,850	通勤手当		710
扶養手当	528	住居手当		330
地域手当	3,861	児童手当		360
時間外勤務手当	890	宿日直手当		282
管理職手当	2,975	初任給調整手当		2,639
特殊勤務手当	17,837	共済組合負担金		16,546
管理職員特別勤務手当	261	災害補償費負担金		96
期末・勤勉手当	23,683	雇用保険料		61
一般職給	11人			
(事業名) 一般管理費の経費内訳				
会計年度任用職員報酬	20,694	手数料		318
現業会計年度任用職員報酬	9,324	保険料		688
会計年度任用職員給料	2,340	施設管理委託料		2,357
現業会計年度任用職員給料	4,810	システム運用管理業務委託料		3,077
会計年度任用職員時間外勤務手当	19	浄化槽維持管理委託料		505
現業会計年度任用職員時間外勤務手当	131	除草業務委託料		246
会計年度任用職員期末・勤勉手当	2,224	産業廃棄物運搬処理委託料		44
現業会計年度任用職員期末・勤勉手当	3,194	診療業務関係委託料		25,368
会計年度任用職員通勤手当	35	廃棄物処理業務委託料		634
現業会計年度任用職員通勤手当	83	清掃委託料		2,968
会計年度任用職員共済組合負担金	6,097	除草・冬囲い業務委託料		92
雇用保険料	454	除雪委託料		2,581
労災保険料	40	受付会計業務委託料		11,166
報償金	15	機械借上料		3
費用弁償	63	自動車借上料		1,044
会計年度任用職員費用弁償	77	清掃用具借上料		53
現業会計年度任用職員費用弁償	123	事務機借上料		357
普通旅費	180	下水道使用料		144
消耗品費	1,245	有線テレビ使用料		39
燃料費	1,133	テレビ受信料		51
印刷製本費	16	事業用備品購入費		404
光熱水費	5,817	診療協力負担金		2,333
修繕料	1,543	診療交付金		55,410
通信運搬費	1,071	診療所財政調整基金積立金		1
		自動車重量税		26
		消費税		1,500
財 源 内 訳				492
(事業名) 団体負担金の経費内訳				
連合会負担金	96	医師会・歯科医師会負担金		272
全国国保診療施設協議会負担金	124			

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
2 項	研究研修費		470	562	△92
1 目	研究研修費		470	562	△92
節		(事業名) 研究研修費			
区 分	金 額	事業費	470	562	△92
8 旅費	153	[財源内訳]			
10 需用費	279	・一般財源			470
18 負担金補助及び交付金	38				
2 款	医業費		68,738	82,998	△14,260
1 項	医業費		68,738	82,998	△14,260
1 目	医薬品衛生材料費		38,079	55,135	△17,056
節		(事業名) 医薬品衛生材料費			
区 分	金 額	事業費	38,079	55,135	△17,056
10 需用費	31,668	[財源内訳]			
12 委託料	6,411	・一般財源			38,079
2 目	医療用機械器具費		24,560	20,653	3,907
節		(事業名) 医療用機械器具費			
区 分	金 額	事業費	24,560	20,653	3,907
10 需用費	1,250	[財源内訳]			
12 委託料	5,898	・一般財源			24,560
13 使用料及び賃借料	4,863				
17 備品購入費	12,549				
3 目	医療用消耗機材費		6,099	7,210	△1,111
節		(事業名) 医療用消耗機材費			
区 分	金 額	事業費	6,099	7,210	△1,111
10 需用費	4,860	[財源内訳]			
11 役務費	613	・一般財源			6,099
12 委託料	626				
3 款	公債費		1,202	11,555	△10,353
1 項	公債費		1,202	11,555	△10,353
1 目	元金		1,186	11,396	△10,210
節		(事業名) 地方債元金償還金			
区 分	金 額	事業費	1,186	11,396	△10,210
22 償還金利子及び割引料	1,186	[財源内訳]			
		・一般財源			1,186
2 目	利子		16	159	△143
節		(事業名) 地方債利子及び一時借入金利子			
区 分	金 額	事業費	16	159	△143
22 償還金利子及び割引料	16	[財源内訳]			
		・一般財源			16
4 款	諸支出金		1	1	0
1 項	償還金		1	1	0
1 目	償還金		1	1	0
節		(事業名) 償還金			
区 分	金 額	事業費	1	1	0
22 償還金利子及び割引料	1	[財源内訳]			
		・一般財源			1
5 款	予備費		1,000	1,000	0

1款 総務費 2款 医業費 3款 公債費 4款 諸支出金 5款 予備費

単位：千円

財 源 内 訳	国・県支出金	地 方 債	そ の 他 特 財	一 般 財 源
				470
				470
(事業名) 研究研修費の経費内訳				
普通旅費	153	諸会議出席負担金		38
消耗品費	279			
財 源 内 訳				68,738
				68,738
				38,079
(事業名) 医薬品衛生材料費の経費内訳				
医薬材料費	31,668	歯科技工委託料		2,198
医科検査委託料	4,213			
財 源 内 訳				24,560
(事業名) 医療用機械器具費の経費内訳				
修繕料	1,250	医科検査データ解析委託料		43
廃棄物収集運搬処理業務委託料	66	医療用器具借上料		4,863
長時間心電図解析委託料	209	事業用備品購入費		12,549
医療用機械器具保守点検委託料	5,580			
財 源 内 訳				6,099
(事業名) 医療用消耗機材費の経費内訳				
医薬材料費	4,860	被ばく線量測定検査委託料		297
手数料	613	廃棄物処理業務委託料		329
財 源 内 訳				1,202
				1,202
				1,186
(事業名) 地方債元金償還金の経費内訳				
地方債元金償還金	1,186			
財 源 内 訳				16
(事業名) 地方債利子及び一時借入金利子の経費内訳				
地方債利子	16			
財 源 内 訳				1
				1
				1
(事業名) 償還金の経費内訳				
過年度過納返還金	1			
財 源 内 訳				1,000

款 項 目		本 年 度	前 年 度	比 較	
1 項 予備費		1,000	1,000	0	
1 目 予備費		1,000	1,000	0	
節		(事業名) 予備費			
区 分	金 額	事業費	1,000	1,000	0
28 予備費	1,000	[財源内訳]			
		・ 一般財源	1,000		
歳 出 合 計		368,949	399,321	△30,372	

5款 予備費

単位：千円

財 源 内 訳	国・県支出金	地 方 債	そ の 他 特 財	一 般 財 源
				1,000
				1,000
(事業名) 予備費の経費内訳				
予備費		1,000		
財 源 内 訳			452	368,497



給 与 費 明 細 書 ( 診 療 所 特 別 会 計 )

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)
		報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(5) 14	30,018	61,000	59,682	150,700	23,294	173,994
前 年 度	(3) 16	24,674	63,527	58,057	146,258	22,028	168,286
比 較	(2) △2	5,344	△ 2,527	1,625	4,442	1,266	5,708

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	時間外 勤務手当	管理職 手当	特殊勤務 手当	管理職員 特別勤務手当	期末・勤勉 手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
手 当	本 年 度	528	3,861	1,040	2,975	17,837	261	29,101
	前 年 度	474	3,734	746	2,975	17,750	261	27,544
	比 較	54	127	294	0	87	0	1,557
内 訳	区 分	通勤手当	単身赴任 手当	住居手当	夜間勤務 手当	退職手当	宿日直 手当	初任給 調整手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	828	0	330	0	0	282	2,639
	前 年 度	896	0	666	0	0	264	2,747
比 較	△ 68	0	△ 336	0	0	18	△ 108	

※ ( )内は短時間勤務職員及び一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い会計年度任用職員(外書)を示す。

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)
		報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(0) 11	0	53,850	53,996	107,846	16,703	124,549
前 年 度	(0) 13	0	56,789	54,148	110,937	17,720	128,657
比 較	(0) △2	0	△ 2,939	△ 152	△ 3,091	△ 1,017	△ 4,108

職 員 手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	時間外 勤務手当	管理職 手当	特殊勤務 手当	管理職員 特別勤務手当	期末・勤勉 手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
手 当	本 年 度	528	3,861	890	2,975	17,837	261	23,683
	前 年 度	474	3,734	597	2,975	17,750	261	23,902
	比 較	54	127	293	0	87	0	△ 219
内 訳	区 分	通勤手当	単身赴任 手当	住居手当	夜間勤務 手当	退職手当	宿日直 手当	初任給 調整手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	710	0	330	0	0	282	2,639
	前 年 度	778	0	666	0	0	264	2,747
比 較	△ 68	0	△ 336	0	0	18	△ 108	

※ ( )内は短時間勤務職員(外書)を示す。

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)
		報酬 (千円)	給料 (千円)	職員手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	(5) 3	30,018	7,150	5,686	42,854	6,591	49,445
前 年 度	(3) 3	24,674	6,738	3,909	35,321	4,308	39,629
比 較	(2) 0	5,344	412	1,777	7,533	2,283	9,816

職員 手当の 内訳	区 分	時間外 勤務手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	期末・勤勉 手当 (千円)	通勤手当 (千円)	退職手当 (千円)
	本 年 度	150	0	5,418	118	
	前 年 度	149	0	3,642	118	0
	比 較	1	0	1,776	0	0

※ ( )内は一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い会計年度任用職員(外書)を示す。

(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	△2,939	給与改定に伴う増加分	1,322	$\left( \frac{53,850}{52,528} - 1 \right) \times 100 = 2.52$	給料の改定状況(前年度) { 改定率 2.52% 改定時期 令和7年4月1日	
		昇給に伴う増加分	87			平均昇給率 0.65%
		その他の減少分	△4,348	職員構成の変動等による減少分	職員数の異動状況	
					前年度1月1日 時点職員数	前年度末まで の増減
		本年度	10人		1人	11人
		前年度	12人	1人	13人	
		増 減	△2人	0人	△2人	
職員 手当	△152	給与改定に伴う増加分	982	期末・勤勉手当の改定に伴う増加及び給料の改定による波及増加分 職員構成の変動等による減少分	・期末・勤勉手当の年間の支給割合を0.05月分引上げ ・給料の改定に伴う時間外勤務手当等の増	
		その他の減少分	△1,134			

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たりの給与

区 分		一般行政職	医 療 職
令和8年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	317,554	584,616
	平均給与月額 (円)	338,067	1,327,390
	平均年齢 (歳)	51.1	63.3
令和7年1月1日 現 在	平均給料月額 (円)	314,150	542,750
	平均給与月額 (円)	326,747	1,306,886
	平均年齢 (歳)	52.5	62.3

イ 初任給

区 分	一般行政職 (円)	国の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	199,418	200,300
大 学 卒	230,979	232,000

ウ 級別職員数

区 分	一 般 行 政 職			医 療 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和8年1月1日 現 在	8級					
	7級					
	6級					
	5級			5級		
	4級	4	50.0	4級	2	100.0
	3級	4	50.0	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	8	100.0	計	2	100.0
令和7年1月1日 現 在	8級					
	7級					
	6級					
	5級			5級		
	4級	5	50.0	4級	2	100.0
	3級	5	50.0	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	10	100.0	計	2	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	8 級	7～6 級	5 級	4 級	3 級	2～1 級
一般行政職	部 長	課 長	副課長	係 長 主 任	主 任	主 事

(令和 8 年 1 月 1 日現在)

エ 昇 給

区 分		合 計	一般行政職	医 療 職	
本 年 度	職 員 数	(A) (人)	11	8	3
	昇給に係る職員数	(B) (人)	6	5	1
	号給数別内訳	1号給(人)			1
		2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	5	5	
		5号給(人)			
		6号給(人)			
		7号給(人)			
		8号給(人)			
比 率 (B)/(A)	(%)	54.5	62.5	33.3	
前 年 度	職 員 数	(A) (人)	13	10	3
	昇給に係る職員数	(B) (人)	5	5	0
	号給数別内訳	1号給(人)			
		2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	5	5	
		5号給(人)			
		6号給(人)			
		7号給(人)			
		8号給(人)			
比 率 (B)/(A)	(%)	38.5	50.0	0.0	

オ 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 月期 (月分)	12 月期 (月分)			
本 年 度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有	
前 年 度	2.300 (1.200)	2.300 (1.200)	4.60 (2.40)	有	
国の制度	2.325 (1.225)	2.325 (1.225)	4.65 (2.45)	有	

※ ( )内は再任用職員の支給率

カ 地域手当

支給対象地域	医療職給料表 適用者
支給率 (%)	16.0
支給対象職員数 (人) (令和8年1月1日現在)	2
国の制度 支給率 (%)	16.0

キ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職	医 療 職
給料総額に対する比率 (%)	21.57	0.00	68.42
支給対象職員の比率 (%) (令和8年1月1日現在)	20.00	0.00	100.0
代表的な特殊勤務手当の名称	医師手当、診療手当、医療業績手当、感染症防疫手当		

ク 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 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	一部異なる	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 交通用具使用者の距離区分及び金額</li> <li>・ パークアンドライドに係る利用料金 (県と同様の制度であり、国の制度とは異なる。)</li> </ul>

地方債の前々年度末における  
当該年度末における現在

区 分	前 々 年 度 末 現 在 高 ( 令 和 6 年 度 )	前 年 度 末 現 在 高 見 込 額 ( 令 和 7 年 度 )
診 療 所 事 業 債	千円 12,582	千円 1,186

現在高並びに前年度末及び  
高の見込みに関する調書

当 該 年 度 中 増 減 見 込 ( 令 和 8 年 度 )		当 該 年 度 末 現 在 高
当 該 年 度 中 起 債 見 込 額	当 該 年 度 中 元 金 償 還 見 込 額	見 込 額 ( 令 和 8 年 度 )
千円	千円 1,186	千円