

令和 6 年度(2024年度)
変更事業計画及び補正予算
[第 2 号]

一般財団法人 滋賀県市町村職員互助会

【令和6年度事業計画及び予算の変更の理由】

令和6年度の第3四半期が経過し、事業実施及び予算執行の状況により事業計画及び予算との差が生じている事項と、残期間の見込みにより差が生じることが予想される事項について、新年度の事業計画及び予算の策定を踏まえて、変更(補正)するものである。

令和6年度変更事業計画 [第2号]

【一】基本的事項

1 互助会に属する市町村等の数、会員数及び標準報酬月額

(1) 市町村等の数 <省略>

(2) 会員数

(単位:人)

区 分		当初計画	変更前 (A) [第1号]	変更後 (B) [第2号]	比較 (B)-(A)
前 年 度 期 末		6,235	6,238	6,238	0
期首増減	増加(取得)	360	381	381	0
	減少(喪失)	330	387	387	0
当 年 度 期 首		6,265	6,232	6,232	0
期中増減	増加(取得)	100	130	125	△5
	減少(喪失)	130	142	122	△20
当 年 度 期 末		6,235	6,220	6,235	15
※年間平均会員数		6,225	6,235	6,238	3

(3) 標準報酬月額(平均)

(単位:円)

区 分		当初計画	変更前 (A) [第1号]	変更後 (B) [第2号]	比較 (B)-(A)
前 年 度 期 末		368,500	368,987	368,987	0
当 年 度 期 首		361,500	366,555	366,555	0
当 年 度	4月～6月	361,000	366,459	366,459	0
	7月～9月	363,500	368,211	368,211	0
	10月～12月	365,000	368,750	368,720	△30
	1月～3月	367,000	369,800	370,200	400
当 年 度 期 末		368,500	372,400	372,800	400
※年間平均標準報酬月額		364,500	368,300	368,400	100
(注)掛金免除者の標準報酬月額		273,000	297,000	297,000	0

(注) 平成27年10月から会員掛金及び市町村等負担金の算出基礎を標準報酬月額とし、平成28年度から標準報酬月額の上限額を620,000円とした。

2 掛金及び負担金

(1) 掛金及び負担金の率 <省略>

(2) 掛金及び負担金の額 (単位:千円)

区 分		当 初 計 画	変 更 前 (C) [第 1 号]	変 更 後 (D) [第 2 号]	比 較 (D) - (C)
掛 金	前 年 度 (A)	875,500	87,473	87,473	0
	概 算 額 ①	90,250	90,930	90,960	30
	免 除 額 ②	2,700	2,980	3,010	30
	見 込 額 (B) ①-②	87,550	87,950	87,950	0
	比 較 (B) - (A)	0	477	477	0
負 担 金	前 年 度 (A)	73,850	73,850	73,850	0
	見 込 額 (B)	73,850	74,400	74,450	50
	比 較 (B) - (A)	0	550	600	50

3 互助会の役議員及び互助会に使用される者の数

(1) 役議員の数 (単位:人)

区 分	変 更 前 (A)	変 更 後 (B)	比 較 (B) - (A)
理 事 (理事長及び副理事長並びに常務理事を含む。)	7	7	0
監 事	2	2	0
評議員	27	28	1

(2) 互助会に使用される者の数 <省略>

4 会計の区分 <省略>

[二] 資金計画事項

1 財 源 <省略>

2 資金計画 (単位:千円)

	当 初 計 画	変 更 前 (A) [第 1 号]	変 更 後 (B) [第 2 号]	比 較 (B) - (A)
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) 基本財産運用収入	60	70	70	0
(2) 特定資産運用収入	3,980	4,000	4,000	0
(3) 掛 金 収 入	87,550	87,950	87,950	0
(4) 負 担 金 収 入	73,850	74,400	74,500	50

(5) 事業収入	1,450	1,700	1,850	150
(7) 雑収入	110	130	130	0
事業活動収入合計	167,000	168,250	168,450	200
2. 事業活動支出				
(1) 公益事業支出	6,260	6,260	6,260	0
(2) 福利事業支出	103,000	103,000	100,300	△2,700
(3) 厚生事業支出	41,950	41,950	40,500	△1,450
(4) 管理費支出	52,790	53,430	80,400	26,970
事業活動支出合計	204,000	204,640	227,460	22,820
事業活動収支差額	△37,000	△36,390	△59,010	△22,620
Ⅱ 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入	36,201	36,201	59,445	23,244
(2) 特定資産売却収入	0	0	0	0
投資活動収入合計	36,201	36,201	59,445	23,244
2. 投資活動支出				
(1) 特定資産繰入支出	7,561	7,561	13,660	6,099
(2) 固定資産取得支出	0	0	0	0
投資活動支出合計	7,561	7,561	13,660	6,099
投資活動収支差額	28,640	28,640	45,785	17,145
Ⅲ 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入合計	0	0	0	0
2. 財務活動支出				
財務活動支出合計	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0
Ⅳ 予備費支出	5,000	5,000	2,025	△2,975
当期収支差額	△13,360	△12,750	△15,250	△2,500
前期繰越収支差額	142,680	155,250	155,250	0
次期繰越収支差額	129,320	142,500	140,000	△2,500

[三] 事業計画事項 <省略>

令和6年度補正予算〔第2号〕

予定貸借対照表（補正第2号）

令和7年(2025年)3月31日（推計）

（単位：千円）

科 目	当年度(推計)			前年度	増 減 (⑦-④)	備考
	補正前の額 (補正第1号)	補正額	補正後の額 ⑦	確定額 ④		
I 資産の部						
1. 流動資産						
普 通 預 金	47,500	△ 5,475	42,025	56,375	△ 14,350	
定 期 預 金	100,000	0	100,000	100,000	0	
当 座 預 金	0	0	0	0	0	
未 収 金	0	0	0	0	0	
前 払 金	0	0	0	517	△ 517	
流 動 資 産 合 計	147,500	△ 5,475	142,025	156,892	△ 14,867	
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
基 本 財 産 信 託 金	10,000	0	10,000	10,000	0	
基 本 財 産 合 計	10,000	0	10,000	10,000	0	
(2) 特定資産						
退 職 給 付 引 当 資 産	49,279	△ 21,049	28,230	46,215	△ 17,985	
貸 倒 引 当 資 産	0	0	0	0	0	
責 任 準 備 金 引 当 資 産	374,560	3,900	378,460	406,260	△ 27,800	
特 定 資 産 合 計	423,839	△ 17,149	406,690	452,475	△ 45,785	
(3) その他の固定資産						
什 器 備 品	62	△ 5	57	72	△ 15	
会 員 貸 付 金	0	0	0	0	0	
電 話 加 入 権	146	0	146	146	0	
その他の固定資産合計	208	△ 5	203	218	△ 15	
固 定 資 産 合 計	434,047	△ 17,154	416,893	462,693	△ 45,800	
資 産 合 計	581,547	△ 22,629	558,918	619,585	△ 60,667	
II 負債の部						
1. 流動負債						
未 払 金	0	0	0	720	△ 720	
未 払 費 用	0	0	0	642	△ 642	
仮 受 金	0	0	0	0	0	
預 り 金	0	0	0	280	△ 280	
流 動 負 債 合 計	0	0	0	1,642	△ 1,642	
2. 固定負債						
退 職 給 付 引 当 金	49,279	△ 21,049	28,230	46,215	△ 17,985	
貸 倒 引 当 金	0	0	0	0	0	
責 任 準 備 金	374,560	3,900	378,460	406,260	△ 27,800	
固 定 負 債 合 計	423,839	△ 17,149	406,690	452,475	△ 45,785	
負 債 合 計	423,839	△ 17,149	406,690	454,117	△ 47,427	
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
寄 附 金	10,000	0	10,000	10,000	0	
指 定 正 味 財 産 合 計	10,000	0	10,000	10,000	0	
(うち基本財産への充当額)	10,000	0	10,000	10,000	0	
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0	
2. 一般正味財産	147,708	△ 5,480	142,228	155,468	△ 13,240	
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0	
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0	
正 味 財 産 合 計	157,708	△ 5,480	152,228	165,468	△ 13,240	
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	581,547	△ 22,629	558,918	619,585	△ 60,667	

※次期繰越収支差額(流動資産-流動負債)

147,500 △ 5,475

142,025

155,250

△ 13,225

予定貸借対照表内訳表（補正第2号）

令和7年(2025年)3月31日（推計）

（単位：千円）

科 目	実施事業等会計 (公益目的事業会計)	その他事業会計 (収益事業等会計)	法人会計	内部 取引 消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
普 通 預 金	0	29,564	12,461		42,025
定 期 預 金	0	80,000	20,000		100,000
当 座 預 金	0	0	0		0
未 収 金	0	0	0		0
前 払 金	0	0			0
流 動 資 産 合 計	0	109,564	32,461	0	142,025
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基 本 財 産 信 託 金	10,000				10,000
基 本 財 産 合 計	10,000	0	0	0	10,000
(2) 特定資産					
退 職 給 付 引 当 資 産			28,230		28,230
貸 倒 引 当 資 産			0		0
責 任 準 備 金 引 当 資 産		378,460			378,460
特 定 資 産 合 計	0	378,460	28,230	0	406,690
(3) その他の固定資産					
什 器 備 品			57		57
会 員 貸 付 金			0		0
電 話 加 入 権			146		146
その他の固定資産合計	0	0	203	0	203
固 定 資 産 合 計	10,000	378,460	28,433	0	416,893
資 産 合 計	10,000	488,024	60,894	0	558,918
II 負債の部					
1. 流動負債					
未 収 金	0	0	0	0	0
未 払 費 用	0	0	0	0	0
仮 受 金	0	0	0	0	0
預 り 金	0	0	0	0	0
流 動 負 債 合 計	0	0	0	0	0
2. 固定負債					
退 職 給 付 引 当 金			28,230		28,230
貸 倒 引 当 金			0		0
責 任 準 備 金		378,460			378,460
固 定 負 債 合 計	0	378,460	28,230	0	406,690
負 債 合 計	0	378,460	28,230	0	406,690
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄 附 金	10,000				10,000
指 定 正 味 財 産 合 計	10,000	0	0	0	10,000
(うち基本財産への充当額)	10,000	0	0	0	10,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産	0	109,564	32,664	0	142,228
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0
正 味 財 産 合 計	10,000	109,564	32,664	0	152,228
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	10,000	488,024	60,894	0	558,918

正味財産増減予算書（補正第2号）

令和6年(2024)年4月1から令和7年(2025年)3月31日まで

(単位:千円)

科 目	当 年 度 (見込)			前年度	増減 (⑦-①)	備考
	補正前の額	補正額	補正後の額⑦	確定額①		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
①基本財産運用益	(70)	(0)	(70)	(63)	(7)	
基本財産受取利息	70	0	70	63	7	
②特定資産運用益	(4,000)	(0)	(4,000)	(3,981)	(19)	
特定資産受取利息	4,000	0	4,000	3,981	19	
③受取掛金	(87,950)	(0)	(87,950)	(87,474)	(476)	
受取会員掛金	87,950	0	87,950	87,474	476	
④受取負担金	(74,400)	(50)	(74,450)	(73,850)	(600)	
受取市町村等負担金	74,400	50	74,450	73,850	600	
⑤事業収益	(1,700)	(150)	(1,850)	(1,525)	(325)	
住宅支援事業収益	1,700	150	1,850	1,525	325	
⑥雑収益	(130)	(0)	(130)	(111)	(19)	
取扱手数料収益	100	0	100	109	△9	
受取利息	5	0	5	2	3	
雑収益	25	0	25	0	25	
⑦引当金等取崩額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
貸倒引当金取崩額	0	0	0	0	0	
経常収益計	168,250	200	168,450	167,004	1,446	
(2) 経常費用						
①事業費	(119,510)	(△250)	(119,260)	(111,705)	(7,555)	
[公益事業]	[6,260]	[0]	[6,260]	[6,260]	[0]	
講演会等開催費用助成金	1,260	0	1,260	1,260	0	
支払寄附金	5,000	0	5,000	5,000	0	
[福祉事業]	[71,300]	[1,200]	[72,500]	[67,416]	[5,084]	
傷病見舞金	10,800	0	10,800	10,066	734	
家族傷病見舞金	5,400	△900	4,500	3,481	1,019	
結婚祝金	6,000	△100	5,900	6,080	△180	
出産祝金	9,300	1,100	10,400	8,610	1,790	
入学祝金	12,500	△650	11,850	13,170	△1,320	
せん別金給付費用	4,500	1,100	5,600	4,045	1,555	
会員特別給付金	2,900	350	3,250	2,794	456	
弔慰金	500	200	700	300	400	
家族弔慰金	2,500	200	2,700	2,330	370	
非常災害見舞金	100	0	100	0	100	
長期療養会員見舞金	900	300	1,200	760	440	
永年在会祝金	11,900	0	11,900	12,020	△120	
銀婚慶祝費	4,000	△400	3,600	3,760	△160	
住宅支援事業費	0	0	0	0	0	
[厚生事業]	[41,950]	[△1,450]	[40,500]	[38,029]	[2,471]	
家庭用常備薬等配付費	21,700	0	21,700	20,186	1,514	
ドック補助金	3,750	△600	3,150	3,405	△255	
健康管理事業費	3,300	△300	3,000	2,747	253	
スポーツ・文化事業費	2,250	△250	2,000	1,907	93	
リフレッシュ事業費	6,250	△350	5,900	5,677	223	
子育て支援事業費	2,400	0	2,400	2,002	398	
研修会等参加費用補助金	500	0	500	516	△16	
WLB実現支援事業費	1,500	50	1,550	1,332	218	

正味財産増減予算書（補正第2号）

令和6年(2024)年4月1から令和7年(2025年)3月31日まで

(単位:千円)

科 目	当 年 度 (見込)			前年度	増減 (⑦-⑥)	備考
	補正前の額	補正額	補正後の額⑦	確定額⑥		
住宅支援事業費	300	0	300	257	43	
記念事業費	0	0	0	0	0	
②管理費	(56,500)	(5,930)	(62,430)	(53,037)	(9,393)	
給料	20,200	540	20,740	19,893	847	
諸手当	14,700	460	15,160	14,416	744	
賃金	1	0	1	0	1	
退職給付費用	3,061	4,999	8,060	2,892	5,168	
福利厚生費	5,900	0	5,900	5,727	173	
旅費交通費	800	0	800	595	205	
会議費	300	0	300	114	186	
通信運搬費	860	0	860	910	△50	
什器備品減価償却費	10	5	15	15	0	
消耗什器備品費	100	0	100	29	71	
消耗品費	440	0	440	389	51	
修繕費	100	0	100	0	100	
印刷製本費	500	0	500	437	63	
賃借料	4,140	0	4,140	3,539	601	
光熱水料費	270	0	270	210	60	
普及費	900	0	900	782	118	
委託費	3,500	0	3,500	2,716	784	
食糧費	30	0	30	9	21	
租税公課	50	0	50	31	19	
支払負担金	350	0	350	278	72	
支払利息	1	0	1	0	1	
雑費	287	△74	213	55	158	
経常費用計	176,010	5,680	181,690	164,742	16,948	
評価損益等調整前経常増減額	△7,760	△5,480	△13,240	2,262	△15,502	
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△7,760	△5,480	△13,240	2,262	△15,502	
2. 経常外増減の部			0			
(1) 経常外収益の部	0	0	0	0	0	
什器備品修正額	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用の部	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△7,760	△5,480	△13,240	2,262	△15,502	
一般正味財産期首残高	155,468	0	155,468	153,206	2,262	
一般正味財産期末残高	147,708	△5,480	142,228	155,468	△13,240	
II 指定正味財産増減の部						
基本財産運用益	70	0	70	63		
一般正味財産への振替額	△70	0	△70	△63		
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	
指定正味財産期首残高	10,000	0	10,000	10,000	0	
指定正味財産期末残高	10,000	0	10,000	10,000	0	
III 正味財産期末残高	157,708	△5,480	152,228	165,468	△13,240	

正味財産増減予算書内訳表 (補正第2号)

令和6年(2024)年4月1から令和7年(2025年)3月31日まで

(単位:千円)

科	目	実施事業等会計(公益目的事業会計)			その他事業会計(収益事業等会計)			法人会計	内部取引消去	合計
		公益事業(助成)	公益事業(寄附)	小計	給付事業	厚生事業	共通			
I 一般正味財産増減の部	1. 経常増減の部									
	(1) 経常収益の部									
	①基本財産運用益	(70)	(0)	(70)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(70)
	基本財産受取利息	70	(0)	70	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	70
	②特定資産運用益	(0)	(0)	(0)	(3,980)	(0)	(0)	(20)	(0)	(4,000)
	特定資産受取利息	(480)	(0)	(480)	3,980	(0)	(0)	20	(0)	4,000
	③受取掛金	480	(0)	480	(68,170)	(19,300)	(0)	(87,470)	(0)	(87,950)
	受取会員掛金	(0)	(0)	(0)	68,170	19,300	(0)	87,470	(0)	87,950
	④受取負担金	(0)	(0)	(0)	(0)	(18,600)	(0)	(55,850)	(0)	(74,450)
	受取市町村等負担金	(0)	(0)	(0)	(0)	18,600	(0)	55,850	(0)	74,450
	⑤事業収益	(0)	(0)	(0)	(0)	(1,850)	(0)	(0)	(0)	(1,850)
	住宅支援事業収益	(0)	(0)	(0)	(0)	1,850	(0)	(0)	(0)	1,850
	⑥雑収益	(0)	(0)	(0)	(0)	(100)	(0)	(30)	(0)	(130)
	取扱手数料収益				0	100		0		100
	受取利息				0	0		5		5
	雑収益				0	0		25		25
経常収益計		550	0	550	72,150	39,850	0	112,000	0	168,450
(2) 経常費用の部	①事業費	(1,260)	(5,000)	(6,260)	(72,500)	(40,500)	(0)	(113,000)	(0)	(119,260)
	講演会等開催費用助成金	1,260		1,260				0		1,260
	支払寄附金		5,000	5,000				0		5,000
	傷病員舞金				10,800			10,800		10,800
	家族傷病員舞金				4,500			4,500		4,500
	結婚祝金				5,900			5,900		5,900
	出産祝金				10,400			10,400		10,400
	入学祝金				11,850			11,850		11,850
	せん別金給付費用				5,600			5,600		5,600
	会員特別給付金				3,250			3,250		3,250
	弔慰金				700			700		700
	家族弔慰金				2,700			2,700		2,700
	非常災害員舞金				100			100		100
	長期療養会員見舞金				1,200			1,200		1,200
	永年在会祝金				11,900			11,900		11,900
	銀婚慶祝費				3,600			3,600		3,600
	住宅支援事業費				0			0		0
	家庭用常備薬等配布費					21,700		21,700		21,700
	ドッグ補助金					3,150		3,150		3,150
	健康管理事業費					3,000		3,000		3,000
	スポーツ・文化事業費					2,000		2,000		2,000
	リフレッシュ事業費					5,900		5,900		5,900
	子育て支援事業費					2,400		2,400		2,400
	研修会等参加費用補助金					500		500		500
	WLB実現支援事業費					1,550		1,550		1,550

- 10 -