

令和 7 年度(2025 年度)

変更事業計画及び補正予算

[第 1 号]

一般財団法人 滋賀県市町村職員互助会

【令和7年度事業計画及び予算の変更の理由】

令和6年度決算の確定に伴い令和7年度の正味財産期首残高及び前期繰越収支差額が確定したこと、並びに、当初事業計画及び予算に対する執行状況に差異が生じている事項を今後の見込等を踏まえて、変更(補正)するものである。

令和7年度変更事業計画 [第1号]

[1] 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		変更前(A)	変更後(B)	比較(B)－(A)
前	年 度 末	6,235	6,227	△8
期 首 増 減	増加(取得)	380	370	△10
	減少(喪失)	360	306	△54
当 年 度 期 首		6,255	6,291	36
期 中 増 減	増加(取得)	120	100	△20
	減少(喪失)	140	111	△29
当 年 度 期 末		6,235	6,280	45
※ 年 間 平 均 会 員 数		6,245	6,290	45

(3) 標準報酬月額(平均)

(単位:円)

区 分		変更前(A)	変更後(B)	比較(B)－(A)
前	年 度 期 末	372,800	373,968	1,168
当 年 度 期 首		369,000	377,020	8,020
当 年 度	4月～6月	369,000	377,094	8,094
	7月～9月	370,000	382,465	12,465
	10月～12月	371,000	384,300	13,300
	1月～3月	373,000	386,000	13,000
当 年 度 期 末		375,000	389,000	14,000
※ 年 間 平 均 標 準 報 酬 月 額		370,500	382,400	11,900
(注) 掛金免除者の標準報酬月額		298,000	298,000	0

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		変更前(A)	変更後(B)	比較(B)－(A)
掛 金	前 年 度 末 (A)	87,950	87,945	△5
	概 算 額 ①	91,650	95,250	3,600
	免 除 額 ②	3,050	3,100	50
	見 込 額 (B)	①－② 88,600	①－② 92,150	3,550
	比 較(B)－(A)	650	4,205	3,555
負担金	前 年 度 末 (C)	74,450	74,456	6
	見 込 額 (D)	75,000	77,900	2,900
	比 較(D)－(C)	550,000	3,444	2,894

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

大 科 目	変更前(A)	変更後(B)	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	60	0
(2) 特 定 資 産 運 用 収 入	4,000	4,200	200
(3) 掛 金 収 入	88,600	92,150	3,550
(4) 負 担 金 収 入	75,000	77,900	2,900
(5) 事 業 収 入	1,850	850	△1,000
(6) 雑 収 入	140	340	200
事業活動収入合計	169,650	175,500	5,850
2. 事業活動支出			
(1) 公 益 事 業 支 出	6,260	6,260	0
(2) 福 利 事 業 支 出	97,500	98,500	1,000

(3) 厚生事業支出	43,300	43,300	0
(4) 管理費支出	52,140	52,080	△60
事業活動支出合計	199,200	200,140	940
事業活動収支差額	△29,550	△24,640	4,910
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	32,001	32,001	0
(2) 特定資産売却収入	0	0	0
投資活動収入合計	32,001	32,001	0
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産繰入支出	6,401	6,430	29
(2) 固定資産取得支出	0	151	151
投資活動支出合計	6,401	6,581	180
投資活動収支差額	25,600	25,420	△180
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
2. 財務活動支出			
財務活動支出合計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
Ⅳ 予備費支出	5,000	5,000	0
当期収支差額	△8,950	△4,220	4,730
前期繰越収支差額	140,000	146,320	6,320
次期繰越収支差額	131,050	142,100	11,050

[三] 事業計画事項 <省略>

※事業計画事項に重要な変更事項はない。

令和 7 年度補正予算 [第 1 号]

予定貸借対照表（補正第1号）

令和8年(2026年)3月31日（推計）

（単位：千円）

科 目	当年度(推計)			前年度(令和7年3月31日現在)			増 減 (㊦-㊥)	備考
	補正前の額	補正額	補正後の額㊥	見込額	修正額	確定額㊦		
I 資産の部								
1. 流動資産								
普 通 預 金	38,075	9,025	47,100	42,025	3,145	45,170	1,930	
定 期 預 金	100,000	0	100,000	100,000	0	100,000	0	
当 座 預 金	0	0	0	0	0	0	0	
未 収 金	0	0	0	0	39	39	△ 39	
前 払 金	0	0	0	0	2,473	2,473	△ 2,473	
立 替 金	0	0	0	0	2	2	△ 2	
流 動 資 産 合 計	138,075	9,025	147,100	142,025	5,659	147,684	△ 584	
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	10,000	0	
基本財産合計	10,000	0	10,000	10,000	0	10,000	0	
(2)特定資産								
退職給付引当資産	30,130	30	30,160	28,230	1	28,231	1,929	
貸倒引当資産	0	0	0	0	0	0	0	
責任準備金引当資産	350,960	543	351,503	378,460	543	379,003	△ 27,500	
特定資産合計	381,090	573	381,663	406,690	544	407,234	△ 25,571	
(3)その他の固定資産								
什 器 備 品	47	225	272	57	115	172	100	
会 員 貸 付 金	0	0	0	0	146	146	△ 146	
電 話 加 入 権	146	0	146	146	△ 146	0	146	
その他の固定資産合計	193	225	418	203	115	318	100	
固 定 資 産 合 計	391,283	798	392,081	416,893	659	417,552	△ 25,471	
資 産 合 計	529,358	9,823	539,181	558,918	6,318	565,236	△ 26,055	
II 負債の部								
1. 流動負債								
未 払 金	0	0	0	0	728	728	△ 728	
未 払 費 用	0	0	0	0	517	517	△ 517	
仮 受 金	0	0	0	0	0	0	0	
預 り 金	0	0	0	0	119	119	△ 119	
流 動 負 債 合 計	0	0	0	0	1,364	1,364	△ 1,364	
2. 固定負債								
退職給付引当金	30,130	30	30,160	28,230	1	28,231	1,929	
貸倒引当金	0	0	0	0	0	0	0	
責任準備金	350,960	543	351,503	378,460	543	379,003	△ 27,500	
固 定 負 債 合 計	381,090	573	381,663	406,690	544	407,234	△ 25,571	
負 債 合 計	381,090	573	381,663	406,690	1,908	408,598	△ 26,935	
III 正味財産の部								
1. 指定正味財産								
寄 附 金	10,000	0	10,000	10,000		10,000	0	
指定正味財産合計	10,000	0	10,000	10,000	0	10,000	0	
(うち基本財産への充当額)	10,000	0	10,000	10,000		10,000	0	
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0		0	0	
2. 一般正味財産	138,268	9,250	147,518	142,228	4,410	146,638	880	
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0		0	0	
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0		0	0	
正 味 財 産 合 計	148,268	9,250	157,518	152,228	4,410	156,638	880	
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	529,358	9,823	539,181	558,918	6,318	565,236	△ 26,055	

予定貸借対照表内訳表（補正第1号）

令和8年(2026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	28,737	18,363		47,100
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		0
立 替 金	0	0	0		0
流 動 資 産 合 計	0	108,737	38,363	0	147,100
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			30,160		30,160
貸 倒 引 当 資 産			0		0
責 任 準 備 金 引 当 資 産		351,503			351,503
特 定 資 産 合 計	0	351,503	30,160	0	381,663
(3)その他の固定資産					
什 器 備 品			272		272
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	418	0	418
固 定 資 産 合 計	10,000	351,503	30,578	0	392,081
資 産 合 計	10,000	460,240	68,941	0	539,181
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			30,160		30,160
貸 倒 引 当 金			0		0
責 任 準 備 金		351,503			351,503
固 定 負 債 合 計	0	351,503	30,160	0	381,663
負 債 合 計	0	351,503	30,160	0	381,663
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	108,737	38,781	0	147,518
(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	108,737	38,781	0	157,518
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	10,000	460,240	68,941	0	539,181

正味財産増減予算書（補正第1号）

令和7年(2025)年4月1から令和8年(2026年)3月31日まで

(単位:千円)

科 目	当 年 度 (予算)			前 年 度 (決算)			増減 (㊦-㊥)	備考
	補正前の額	補正額	補正後の額㊥	見込額	修正額	確定額㊦		
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	(60)	(0)	(60)	(70)	(△1)	(69)	(△9)	
基本財産受取利息	60	0	60	70	△1	69	△9	
②特定資産運用益	(4,000)	(200)	(4,200)	(4,000)	(189)	(4,189)	(11)	
特定資産受取利息	4,000	200	4,200	4,000	189	4,189	11	
③受取掛金	(88,600)	(3,550)	(92,150)	(87,950)	(△5)	(87,945)	(4,205)	
受取会員掛金	88,600	3,550	92,150	87,950	△5	87,945	4,205	
④受取負担金	(75,000)	(2,900)	(77,900)	(74,450)	(6)	(74,456)	(3,444)	
受取市町村等負担金	75,000	2,900	77,900	74,450	6	74,456	3,444	
⑤事業収益	(1,850)	(△1,000)	(850)	(1,850)	(206)	(2,056)	(△1,206)	
住宅支援事業収益	1,850	△1,000	850	1,850	206	2,056	△1,206	
⑥雑収益	(140)	(200)	(340)	(130)	(138)	(268)	(72)	
取扱手数料収益	100	0	100	100	5	105	△5	
受取利息	15	205	220	5	155	160	60	
雑収益	25	△5	20	25	△22	3	17	
⑦引当金等取崩額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
貸倒引当金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	
経常収益計	169,650	5,850	175,500	168,450	533	168,983	6,517	
(2) 経常費用								
①事業費	(119,560)	(1,000)	(120,560)	(119,260)	(△2,455)	(116,805)	(3,755)	
[公益事業]	[6,260]	[0]	[6,260]	[6,260]	[0]	[6,260]	[0]	
講演会等開催費用助成金	1,260	0	1,260	1,260	0	1,260	0	
支払寄附金	5,000	0	5,000	5,000	0	5,000	0	
[福利事業]	[70,000]	[1,000]	[71,000]	[72,500]	[△931]	[71,569]	[△569]	
傷病見舞金	10,800	0	10,800	10,800	157	10,957	△157	
家族傷病見舞金	4,500	0	4,500	4,500	△220	4,280	220	
結婚祝金	5,900	0	5,900	5,900	△420	5,480	420	
出産祝金	10,000	0	10,000	10,400	△440	9,960	40	
入学祝金	12,200	1,000	13,200	11,850	40	11,890	1,310	
せん別金給付費用	4,500	0	4,500	5,600	622	6,222	△1,722	
会員特別給付金	3,250	0	3,250	3,250	△40	3,210	40	
弔慰金	500	0	500	700	0	700	△200	
家族弔慰金	2,500	0	2,500	2,700	△100	2,600	△100	
非常災害見舞金	100	0	100	100	△60	40	60	
長期療養会員見舞金	1,200	0	1,200	1,200	△20	1,180	20	
永年在会祝金	10,350	0	10,350	11,900	△290	11,610	△1,260	
銀婚慶祝費	4,200	0	4,200	3,600	△160	3,440	760	
[厚生事業]	[43,300]	[0]	[43,300]	[40,500]	[△1,524]	[38,976]	[4,324]	
家庭用常備薬等配付費	21,700	0	21,700	21,700	△291	21,409	291	
ドック補助金	4,800	0	4,800	3,150	△183	2,967	1,833	
健康管理事業費	3,000	0	3,000	3,000	△199	2,801	199	
スポーツ・文化事業費	2,200	0	2,200	2,000	△279	1,721	479	
リフレッシュ事業費	6,450	0	6,450	5,900	△188	5,712	738	
子育て支援事業費	2,500	0	2,500	2,400	△426	1,974	526	
研修会等参加費用補助金	500	0	500	500	25	525	△25	
WLB実現支援事業費	1,700	0	1,700	1,550	△6	1,544	156	
住宅支援事業費	450	0	450	300	23	323	127	
記念事業費	0	0	0	0	0	0	0	
②管理費	(54,050)	(0)	(54,050)	(62,430)	(△1,423)	(61,007)	(△6,957)	
給料	19,880	0	19,880	20,740	△14	20,726	△846	
諸手当	14,020	0	14,020	15,160	△42	15,118	△1,098	
賃金	1	0	1	1	△1	0	1	

正味財産増減予算書（補正第1号）

令和7年(2025)年4月1から令和8年(2026年)3月31日まで

(単位:千円)

科 目	当 年 度 (予算)			前 年 度 (決算)			増減 (⑦-①)	備考
	補正前の額	補正額	補正後の額の	見込額	修正額	確定額①		
退職給付費用	1,901	29	1,930	8,060	0	8,060	△6,130	
福利厚生費	5,800	0	5,800	5,900	△26	5,874	△74	
旅費交通費	700	0	700	800	△616	184	516	
会議費	300	0	300	300	294	594	△294	
通信運搬費	860	0	860	860	25	885	△25	
什器備品減価償却費	10	31	41	15	△15	0	41	
消耗什器備品費	100	0	100	100	△94	6	94	
消耗品費	440	0	440	440	△11	429	11	
修繕費	100	0	100	100	△100	0	100	
印刷製本費	500	0	500	500	△44	456	44	
賃借料	4,270	0	4,270	4,140	△31	4,109	161	
光熱水料費	270	0	270	270	△52	218	52	
普及費	1,000	0	1,000	900	△140	760	240	
委託費	3,200	0	3,200	3,500	△341	3,159	41	
食糧費	30	0	30	30	△14	16	14	
租税公課	70	0	70	50	8	58	12	
支払負担金	350	0	350	350	△85	265	85	
支払利息	1	0	1	1	△1	0	1	
雑費	247	△60	187	213	△123	90	97	
経常費用計	173,610	1,000	174,610	181,690	△3,878	177,812	△3,202	
評価損益等調整前経常増減額	△3,960	4,850	890	△13,240	4,411	△8,829	9,719	
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△3,960	4,850	890	△13,240	4,411	△8,829	9,719	
2. 経常外増減の部			0					
(1) 経常外収益の部	0	0	0	0	0	0	0	
什器備品修正額	0	0	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用の部	0	10	10	0	0	0	10	
什器備品除却損	0	10	10	0	0	0	10	
当期経常外増減額	0	△10	△10	0	0	0	△10	
当期一般正味財産増減額	△3,960	4,840	880	△13,240	4,411	△8,829	9,709	
一般正味財産期首残高	142,228	4,410	146,638	155,468	△1	155,467	△8,829	
一般正味財産期末残高	138,268	9,250	147,518	142,228	4,410	146,638	880	
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益	60	0	60	70	△1	69		
一般正味財産への振替額	△60	0	△60	△70	1	△69		
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	
指定正味財産期首残高	10,000	0	10,000	10,000	0	10,000	0	
指定正味財産期末残高	10,000	0	10,000	10,000	0	10,000	0	
III 正味財産期末残高	148,268	9,250	157,518	152,228	4,410	156,638	880	

正味財産増減予算書内訳表（補正第1号）

令和7年(2025)年4月1から令和8年(2026年)3月31日まで

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)	共通	小計	給付事業	厚生事業	共通	小計				
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基本財産運用利益	(60)	(0)	(0)	(60)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(60)	
		②特定資産運用利益	60	(0)	(0)	60	(4,150)	(0)	(0)	(4,150)	(50)	(0)	60	
		③受取掛金	(480)	(0)	(0)	(480)	4,150	(0)	(0)	4,150	50	(0)	(4,200)	
		④受取負担金	480	(0)	(0)	480	(71,470)	(20,200)	(0)	(91,670)	(0)	(0)	4,200	
		⑤受取市町村等負担金	(0)	(0)	(0)	(0)	71,470	20,200	(0)	91,670	(0)	(0)	(92,150)	
		⑥事業収益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(19,400)	(0)	(19,400)	(58,500)	(0)	92,150	
		住宅支援事業収益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	19,400	(0)	19,400	58,500	(0)	(77,900)	
		取扱い手数料収益	(0)	(0)	(0)	(0)	(180)	850	(0)	(280)	(60)	(0)	850	
		受取利息					0	100		100	0		100	
	雑収益					180	0		180	40		220		
	経常収益計	540	0	0	540	75,800	40,550	0	116,350	58,610	0	175,500		
	(2) 経常費用の部	①事業費	(1,260)	(5,000)	(0)	(6,260)	(71,000)	(43,300)	(0)	(114,300)		(0)	(120,560)	
		講演会等開催費用助成金	1,260	5,000		1,260				0			1,260	
		支払寄附金				5,000				0			5,000	
		傷病見舞金					10,800			10,800			10,800	
		家族傷病見舞金					4,500			4,500			4,500	
		結婚祝金					5,900			5,900			5,900	
		出産祝金					10,000			10,000			10,000	
		入学祝金					13,200			13,200			13,200	
		せん別金給付費用					4,500			4,500			4,500	
会員特別給付金						3,250			3,250			3,250		
弔慰金						500			500			500		
家族弔慰金					2,500			2,500			2,500			
非常災害見舞金					100			100			100			
長期療養会員見舞金					1,200			1,200			1,200			
永年会在祝金					10,350			10,350			10,350			
結婚慶祝費					4,200			4,200			4,200			
住宅支援事業費					0			0			0			
家庭用常備薬等配付費						21,700		21,700			21,700			
ドック補助金						4,800		4,800			4,800			
健康管理事業費						3,000		3,000			3,000			
スポーツ・文化事業費						2,200		2,200			2,200			
リフレッシュ事業費						6,450		6,450			6,450			
子育て支援事業費						2,500		2,500			2,500			
研修会等参加費用補助金						500		500			500			
WLB実現支援事業費						1,700		1,700			1,700			
住宅支援事業費						450		450			450			

記念事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(54,050)	0	0
②管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(54,050)	(0)	0
給料										19,880		19,880
諸手当										14,020		14,020
賃金										1		1
退職給付費用										1,930		1,930
福利厚生費										5,800		5,800
旅費交通費										700		700
会議費										300		300
通信運搬費										860		860
什器備品減価償却費										41		41
消耗什器備品費										100		100
消耗品費										440		440
印刷製本費										100		100
修繕費										500		500
賃借料										4,270		4,270
光熱水料費										270		270
光熱費										1,000		1,000
委託費										3,200		3,200
選挙費										0		0
食糧費										30		30
租税公課										70		70
支払負担金										350		350
支払利息										1		1
雑費										187		187
経常費用計	1,260	5,000	0	6,260	71,000	43,300	0	114,300	54,050	0	0	174,610
評価損益等調整前経常増減額	-720	-5,000	0	-5,720	4,800	-2,750	0	2,050	4,560	0	0	890
基本財産評価損益等				0				0				0
特定資産評価損益等				0				0				0
投資有価証券評価損益等				0				0				0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-720	-5,000	0	-5,720	4,800	-2,750	0	2,050	4,560	0	0	890
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什器備品修正額				0				0				0
(2) 経常外費用の部	0	0	0	0	0	0	0	0	10	10	10	10
什器備品除却損				0				0				10
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	-10	-10	0	-10
他会計振替額	720	5,000	0	5,720	-5,720	0	0	-5,720	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	-920	-2,750	0	-3,670	4,550	0	0	880
一般正味財産期首残高				0	90,727	21,680	0	112,407	34,231			146,638
一般正味財産期末残高				0	89,807	18,930	0	108,737	38,781	0	0	147,518
II 指定正味財産増減の部												
基本財産運用益	60			60				0				60
一般正味財産への振替額	-60	0	0	-60	0	0	0	0	0	0	0	-60
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高				10,000				0				10,000
指定正味財産期末残高				10,000				0	0	0	0	10,000
III 正味財産期末残高				10,000				108,737	38,781	0	0	157,518