

議第4号 令和8年度京都市介護保険事業特別会計予算

予 算 に 関 す る 説 明 書

目 次

1 歳入歳出予算事項別明細書.....	1
(1) 総 括.....	1
(2) 歳 入.....	3
(3) 歳 出.....	8
2 給与費明細書.....	14
3 債務負担行為に関する調書.....	20

1 歳入歳出予算事項別明細書

(1) 総括 (歳入)

款	本年度予算額	前年度予算額	比較増△減
1 保険料	千円 30,729,315	千円 30,192,193	千円 537,122
2 使用料及び手数料	12,419	16,525	△4,106
3 国庫支出金	42,859,099	41,064,001	1,795,098
4 支払基金交付金	45,067,649	43,977,753	1,089,896
5 府支出金	23,822,960	23,268,729	554,231
6 財産収入	71,407	40,451	30,956
7 繰入金	29,697,953	28,871,465	826,488
8 繰越金	67,086	63,655	3,431
9 諸収入	4,112	4,228	△116
歳入合計	172,332,000	167,499,000	4,833,000

(2) 歳 入

款 項	目	本年度予算額	前年度予算額	比 較 増△減	節			説 明
					区 分	金 額	附 記	
1 保 険 料		千円 30,729,315	千円 30,192,193	千円 537,122		千円	千円	千円
1 保 険 料		30,729,315	30,192,193	537,122				第 1 号被保険者数 389,915人 徴収率 99.3%
	1 第 1 号被保険者 保険料	30,729,315	30,192,193	537,122	1 現 年 分 2 滞 納 繰 越 分	30,729,314 1		
2 使用料及び手数料		12,419	16,525	△4,106				
1 手 数 料		12,419	16,525	△4,106				介護保険事業者の指定等に係る手数料その他
	1 介護保険手数料	12,419	16,525	△4,106	1 介護保険手数料	12,419		
3 国 庫 支 出 金		42,859,099	41,064,001	1,795,098				
1 国 庫 負 担 金		29,482,392	28,781,017	701,375				介護給付費負担金 1.5/10～1/5
	1 介護給付費負担 金	29,482,392	28,781,017	701,375	1 介護給付費負担 金	29,482,392		
2 国 庫 補 助 金		13,376,707	12,282,984	1,093,723				
	1 調 整 交 付 金	11,225,255	10,662,851	562,404	1 調 整 交 付 金	11,225,255		

介 護 4

款 項	目	本年度予算額	前年度予算額	比 較 増△減	節			説 明
					区 分	金 額	附 記	
	2 地域支援事業費交付金	千円 1,332,814	千円 1,263,877	千円 68,937	1 総合事業費交付金	千円 992,516	千円	総合事業費交付金 1/5 包括的支援・任意事業費交付金 38. 5/100 1 デジタル基盤改革支援補助金 10/10 2 介護保険事業費補助金 331, 155 164, 582
					2 包括的支援・任意事業費交付金	340,298		
	3 事務費補助金	495,737	33,355	462,382	1 事務費補助金	495,737		
	4 介護保険災害臨時特例補助金	100	100	0	1 介護保険災害臨時特例補助金	100		
	5 保険者機能強化推進交付金	113,155	113,155	0	1 保険者機能強化推進交付金	113,155		
	6 介護保険者努力支援交付金	209,646	209,646	0	1 介護保険者努力支援交付金	209,646		
4 支 払 基 金 交 付 金		45,067,649	43,977,753	1,089,896				
1 支 払 基 金 交 付 金		45,067,649	43,977,753	1,089,896				
	1 介護給付費交付金	43,627,755	42,618,808	1,008,947	1 介護給付費交付金	43,627,755		
	2 地域支援事業支援交付金	1,439,894	1,358,945	80,949	1 地域支援事業支援交付金	1,439,894		
5 府 支 出 金		23,822,960	23,268,729	554,231				
1 府 負 担 金		23,032,497	22,519,400	513,097				

款 項	目	本年度予算額	前年度予算額	比 較 増△減	節			説 明
					区 分	金 額	附 記	
	1 介護給付費負担金	千円 23,032,497	千円 22,519,400	千円 513,097	1 介護給付費負担金	千円 23,032,497	千円	介護給付費負担金 1/8～0.7/4
2 府 補 助 金		790,463	749,329	41,134				総合事業費交付金 1/8 包括の支援・任意事業費交付金 19.25/100
	1 地域支援事業費交付金	790,463	749,329	41,134	1 総合事業費交付金 2 包括の支援・任意事業費交付金	620,321 170,142		
6 財 産 収 入		71,407	40,451	30,956				
1 財産運用収入		71,407	40,451	30,956				
	1 基金運用収入	71,407	40,451	30,956	1 介護給付費準備基金収入	71,407		
7 繰 入 金		29,697,953	28,871,465	826,488				
1 一般会計繰入金		26,701,000	25,964,000	737,000				
	1 介護給付費繰入金	20,198,035	19,730,930	467,105	1 介護給付費繰入	20,198,035		
	2 地域支援事業費繰入金	790,732	749,364	41,368	1 総合事業費繰入 2 包括の支援・任意事業費繰入	620,409 170,323		
	3 低所得者保険料軽減繰入金	2,081,101	2,088,354	△7,253	1 低所得者保険料軽減繰入	2,081,101		

款 項	目	本年度予算額	前年度予算額	比 較 増△減	節			説 明
					区 分	金 額	附 記	
	4 その他一般会計繰入金	千円 3,631,132	千円 3,395,352	千円 235,780	1 その他一般会計繰入	千円 3,631,132	千円	千円
2 基金繰入金		2,996,953	2,907,465	89,488				
	1 基金繰入金	2,996,953	2,907,465	89,488	1 介護給付費準備基金繰入	2,996,953		
8 繰越金		67,086	63,655	3,431				
1 繰越金		67,086	63,655	3,431				
	1 繰越金	67,086	63,655	3,431	1 前年度繰越金	67,086		
9 諸収入		4,112	4,228	△116				
1 延滞金加算金及び過料		3,118	3,256	△138				
	1 延滞金	3,117	3,255	△138	1 延滞金	3,117		
	2 過料	1	1	0	1 過料	1		
2 雑入		994	972	22				
	1 滞納処分費	10	10	0	1 滞納処分費	10		
	2 過年度収入	53	53	0	1 国庫支出金過年度収入	1		

款 項	目	本年度予算額	前年度予算額	比 較 増△減	節			説 明
					区 分	金 額	附 記	
		千円	千円	千円	2 支払基金交付金 過年度収入	1 千円	千円	千円
					3 府支出金過年度 収入	1		
					4 諸収入過年度収 入	50		
	3 第三者納付金	1	1	0	1 第三者納付金	1		
	4 返 納 金	50	50	0	1 返 納 金	50		
	5 雑 入	880	858	22	1 保 険 料 収 入	544		
					2 雑 入	336		
歳 入 合 計		172,332,000	167,499,000	4,833,000				

(3) 歳 出

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減	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	附 記	
					国府支出金	市 債	そ の 他					
1 総 務 費		千円 4,132,910	千円 3,438,994	千円 693,916	千円 495,737	千円 0	千円 3,637,173	千円 0		千円	千円	千円
1 事 務 費		4,132,910	3,438,994	693,916	495,737	0	3,637,173	0				(1) 給与費 1,341,504 139人 短時間勤務41人 (2) その他事務費 2,791,406
	1 事 務 費	4,132,910	3,438,994	693,916	国庫補助金 495,737		手数料 12,419 一般会計繰入金 3,621,082 延滞金加算金及び過料 3,118 雑入 554		1 報 酬 264,732 2 給 料 575,507 3 職員手当等 431,767 4 共 済 費 233,450	1 扶養手当 9,786 2 地域手当 58,534 3 時間外勤務手当 19,883 6 期末勤勉手当 302,761 7 通勤手当 21,258 8 住居手当 8,585 12 管理職手当 10,352 13 管理職員特別勤務手当 608		

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減	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		附 記
					国府支出金	市 債	そ の 他					
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
									1 職員共済組合費 199,720			
								7 報 償 費 90				
								8 旅 費 4,479	1 通勤費 3,946			
								10 需 用 費 81,410	3 光熱水費 1,530			
								11 役 務 費 620,507	1 通信運搬費 248,954			
								12 委 託 料 1,766,889				
								13 使用料及び賃借料 145,983				
								17 備品購入費 6,179				
								18 負担金補助及び交付金 1,917				
2 保 險 給 付 費		161,584,279	157,847,440	3,736,839	63,405,769	0	98,178,510	0				
1 保 險 給 付 費		161,584,279	157,847,440	3,736,839	63,405,769	0	98,178,510	0				(1)施設サービス費 45,809,257 (2)居宅サービス費 71,561,907 (3)居宅介護支援費その他 44,027,702
	1 保 險 給 付 費	161,398,866	157,668,918	3,729,948	国庫負担金 29,482,392 国庫補助金 10,890,880		保険料 29,274,662 支払基金交付金 43,627,755		18 負担金補助及び交付金	161,398,866		
	2 審 査 支 払 手 数 料	185,413	178,522	6,891	府負担金 23,032,497		一般会計繰入金 22,279,136 基金繰入金 2,996,953		11 役 務 費	185,413		

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減	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		附 記
					国府支出金	市 債	そ の 他					
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円		千円	千円	千円
							雑入 4					
3 地域支援事業費		5,846,860	5,539,721	307,139	2,780,553	0	3,066,307	0				
1 総合事業費		4,962,892	4,696,416	266,476	2,270,113	0	2,692,779	0				(1) 訪問型サービス及び通所型サービス事業費 3,784,574 (2) 介護予防ケアマネジメント事業費その他 462,987
	1 サービス・活動事業費	4,247,561	4,012,313	235,248	国庫補助金 1,649,792 府補助金 620,321		保険料 732,182 支払基金交付金 1,339,894 一般会計繰入金 620,409		11 役 務 費 12 委 託 料 18 負担金補助及び交付金	16,426 446,261 3,784,874		
	2 一般介護予防事業費	715,331	684,103	31,228			雑入 294		1 報 酬 7 報 償 費 8 旅 費 10 需 用 費 11 役 務 費 12 委 託 料 13 使用料及び賃借料 18 負担金補助及び交付金	2,070 1,212 75 9,460 645 693,704 144 8,021	1 通勤費 1 通信運搬費 527 2 保険料 18	
2 包括的支援・任意事業費		883,968	843,305	40,663	510,440	0	373,528	0				

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減	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	附 記	
					国府支出金	市 債	そ の 他					
		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円		千円	千円	千円
	1 包括的支援 ・任意事業 費	883,968	843,305	40,663	国庫補助金 340,298		保険料 203,163		1 報 酬	29,357		(1) 給与費 63,212 5人 短時間勤務10人
					府補助金 170,142		一般会計繰入 金 170,323		2 給 料	7,844		(2) 包括的支援事業費 251,284
							雑入 42		3 職員手当等	15,477	2 地域手当 785	(3) その他任意事業費 569,472
											6 期末勤勉手 当 14,274	
											7 通勤手当 418	
									4 共 済 費	10,534		
									7 報 償 費	38,287		
									8 旅 費	1,404	1 通勤費 1,366	
									10 需 用 費	5,724	1 諸費 256	
									11 役 務 費	3,510	1 通信運搬費 1,130	
											2 保険料 740	
									12 委 託 料	578,892		
									13 使用料及び 賃借料	1,514		
									14 工事請負費	38		
									18 負担金補助 及び交付金	1,260		
									19 扶 助 費	190,127		
4 保健福祉事業 費		39,308	14,589	24,719	0	0	39,308	0				

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減	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		附 記
					国府支出金	市 債	そ の 他					
1 保健福祉事業費		千円 39,308	千円 14,589	千円 24,719	千円 0	千円 0	千円 39,308	千円 0		千円	千円	千円
	1 保健福祉事業費	39,308	14,589	24,719			保険料 39,308		12 委 託 料	39,308		保健福祉事業費
5 基金積立金		71,407	40,451	30,956	0	0	71,407	0				
1 基金積立金		71,407	40,451	30,956	0	0	71,407	0				介護給付費準備基金積立金
	1 基金積立金	71,407	40,451	30,956			財産運用収入 71,407		24 積 立 金	71,407		
6 予 備 費		10,000	10,000	0	0	0	10,000	0				
1 予 備 費		10,000	10,000	0	0	0	10,000	0				
	1 予 備 費	10,000	10,000	0			一般会計繰入金 10,000					
7 諸 支 出 金		647,236	607,805	39,431	0	0	647,236	0				
1 諸 支 出 金		647,236	607,805	39,431	0	0	647,236	0				(1)賠償金 (2)還付金 (3)還付加算金
	1 諸 支 出 金	67,236	63,805	3,431			保険料 480,000		21 補償補填及び賠償金	100		
							支払基金交付金 100,000		22 償還金利子及び割引料	67,136	11 還付加算金 50	
		2 一般会計繰出金	580,000	544,000	36,000			一般会計繰入金 50 繰越金 67,086 雑入 100		27 繰 出 金	580,000	

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較 増 △ 減	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	附 記	
					国府支出金	市 債	そ の 他					
歳 出 合 計		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円		千円	千円	千円
		172,332,000	167,499,000	4,833,000	66,682,059	0	105,649,941	0				

2 給 与 費 明 細 書

一 般 職
(1) 総 括

区 分	職 員 数	給 与 費				共 済 費	合 計	備 考
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	(126) 144	130,557	583,351	447,244	1,161,152	243,984	1,405,136	
前 年 度	(127) 147	126,088	566,177	433,173	1,125,438	235,851	1,361,289	
比 較	(Δ 1) Δ 3	4,469	17,174	14,071	35,714	8,133	43,847	

注 () 内は、短時間勤務職員について外書き。

職員手当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	時間外勤務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	管理職手当	管理職員特 別勤務手当
	本 年 度	9,786	59,319	19,883	317,035	21,676	8,585	10,352	608
	前 年 度	8,872	57,510	19,883	305,379	21,727	9,419	9,807	576
	比 較	914	1,809	0	11,656	Δ 51	Δ 834	545	32

一般職職員1人当たり給与費の状況

区 分	1人当たり給与費
本 年 度	7,367 千円
前 年 度	7,162

注 会計年度任用職員は除く。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細				
区 分	増 △ 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		備 考
給 料	千円 17,174	1 給与改定に伴う増△減分	千円 16,837	給与改定の状況
				<div> <div>前年度</div> <div> <div>月例給の引上げ</div> <div>平均 2.89%</div> <div>(令和7年 4月から適用)</div> </div> </div> <div> <div>期末勤勉手当の引上げ</div> <div>0.05月</div> <div>(令和7年12月から適用)</div> </div>
		2 昇給に伴う増△減分	6,353	平均昇給率 1.1%
				(昇給期) (職員数)
				1 月 83 人
		3 その他の増△減分	△ 6,016	職員数の異動状況
				<div> <div>(現に在職する職員数)</div> <div>(その他)</div> <div>(計)</div> </div>
				本年度 125 人 0 人 125 人
				前年度 127 人 0 人 127 人
				増△減 △ 2 人 0 人 △ 2 人
職 員 手 当	14,071	1 給与改定に伴う増△減分	12,438	
		2 その他の増△減分	1,633	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 平均給料月額、平均給与月額及び平均年齢

区 分		行 政 職
令 和 8 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額	359,285 円
	平均給与月額	433,179 円
	平 均 年 齢	48 歳
令 和 7 年 1 月 1 日 現 在	平均給料月額	344,157 円
	平均給与月額	411,165 円
	平 均 年 齢	48 歳

イ 初任給

区 分		行 政 職
令 和 8 年 1 月 1 日 現 在	中 級 18 歳	196,100 円
	上 級 22 歳	234,100

国 の 制 度		
区 分		行政職（一）
令 和 8 年 1 月 1 日 現 在	一般職（高卒）	200,300 円
	総合職（大卒）	242,000

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職		
	級	職員数	構成比
令和 8 年 1 月 1 日 現 在		人	%
	7 級	—	—
	6 "	—	—
	5 "	19	15.2
	4 "	23	18.4
	3 "	61	48.8
	2 "	15	12.0
	1 "	7	5.6
	計	125	100.0
令和 7 年 1 月 1 日 現 在	7 級	—	—
	6 "	—	—
	5 "	18	14.2
	4 "	22	17.3
	3 "	63	49.6
	2 "	20	15.7
	1 "	4	3.2
	計	127	100.0

エ 期末勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率 計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月	12月			
本 年 度	2.325 _{月分}	2.325 _{月分}	4.65 _{月分}	有	
前 年 度	2.30 (2.30)	2.35 (2.30)	4.65 (4.60)	有 (有)	
国 の 制 度	2.325	2.325	4.65	有	

注 前年度の（ ）内は、令和7年度給与改定前の支給率等である。

オ 地域手当

区 分	京都市域の勤務公署 に勤務する職員
支 給 率	% 10
国 の 制 度 (支 給 率)	8

カ その他の手当

区 分	本 市 の 制 度	国 の 制 度
扶 養 手 当	子 13,000円 その他の扶養親族 6,500円 ※ 一部の管理職員に対し支給制限有り。 加算措置 16歳から22歳までの子1人につき 5,000円を加算	子 13,000円 その他の扶養親族 6,500円 ※ 一部の管理職員に対し支給制限有り。 加算措置 京都市と同じ
通 勤 手 当	交通機関等利用者 全額支給限度額 55,000円 注 新幹線等の特別料金は支給対象外 交通用具使用者 片道 5km未満 2,000円 片道 5km以上10km未満 4,200円 片道10km以上15km未満 7,300円 (12,300円) 片道15km以上20km未満 10,400円 (15,400円) 片道20km以上25km未満 13,500円 (18,500円) 片道25km以上30km未満 16,600円 (21,600円) 片道30km以上35km未満 19,700円 (24,700円) 片道35km以上40km未満 22,800円 (27,800円) 片道40km以上45km未満 25,900円 (30,900円) 片道45km以上50km未満 29,100円 (34,100円) 片道50km以上55km未満 32,300円 (37,300円) 片道55km以上60km未満 35,500円 (40,500円) 片道60km以上 38,700円 (43,700円) ※1 () 内は、へき遠地勤務職員等に係る金額 ※2 自転車を使用して通勤する職員にあっては、その使用距離が片道5km未満であれば1,000円を、片道5km以上10km未満であれば500円を加算する。 自動車等の交通用具使用者のうち、駐車場等の利用料金を負担することを常例とする者 5,000円を超えない範囲内で、1箇月当たりの駐車場等料金に相当する額	交通機関等利用者 全額支給限度額 150,000円 注 新幹線等の特別料金についても、上記支給限度額の範囲内で全額支給 交通用具使用者 片道 5km未満 2,000円 片道65km以上70km未満 42,200円 片道 5km以上10km未満 4,200円 片道70km以上75km未満 45,700円 片道10km以上15km未満 7,300円 片道75km以上80km未満 49,200円 片道15km以上20km未満 10,400円 片道80km以上85km未満 52,700円 片道20km以上25km未満 13,500円 片道85km以上90km未満 56,200円 片道25km以上30km未満 16,600円 片道90km以上95km未満 59,600円 片道30km以上35km未満 19,700円 片道95km以上100km未満 63,000円 片道35km以上40km未満 22,800円 片道100km以上 66,400円 片道40km以上45km未満 25,900円 片道45km以上50km未満 29,100円 片道50km以上55km未満 32,300円 片道55km以上60km未満 35,500円 片道60km以上65km未満 38,700円 自動車等の交通用具使用者のうち、駐車場等の利用料金を負担することを常例とする者 京都市と同じ
住 居 手 当	1 借家・借間居住者で月額12,000円を超える家賃を支払っているもの 支給限度額 27,000円 (市内居住者にあっては30,000円) 2 平成28年4月1日以降に新たに京都市内の住宅を新築又は購入し、その所有名義人となったもの 支給額10,500円 (ただし、一の住宅につき60月を限度に支給する。) 3 単身赴任手当受給者で配偶者等の居住する住居に係る費用を負担しているもの 1又は2の2分の1に相当する額	1 借家・借間居住者で月額16,000円を超える家賃を支払っているもの 支給限度額 28,000円 2 単身赴任手当受給者で配偶者等が居住する住宅を借り受け、月額16,000円を超える家賃を支払っているもの 支給限度額14,000円

3 債務負担行為に関する調書

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 府 支 出 金	市 債	そ の 他	
介護保険制度システムの標準準拠システムへの移行	千円 4,849,489	—	千円 —	令和 9年度から 令和11年度まで	千円 4,849,489	千円 4,349,781	千円 0	千円 499,708	千円 0
総合収納システムの代替システム構築費	10,786	—	—	令 和 9 年 度	10,786	0	0	10,786	0