

令和3年度

登米市老人保健施設事業会計予算書

並びに予算に関する説明書

〔2月1日提出〕

宮城県登米市



議案第21号

令和3年度登米市老人保健施設事業会計予算

(総則)

第1条 令和3年度登米市老人保健施設事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

|              |         |        |      |
|--------------|---------|--------|------|
| (1) 利用定員数    | 入 所     | 通 所    |      |
|              | 75人     | 30人    |      |
| (2) 利用者数     | 入 所     | 通 所    | 居 宅  |
|              | 25,550人 | 7,700人 | 290人 |
| うち短期入所者数     | 2,920人  |        |      |
| (3) 一日平均利用者数 | 入 所     | 通 所    | 居 宅  |
|              | 70人     | 25人    | 1人   |
| うち短期入所者数     | 8人      |        |      |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

|            |           |   |
|------------|-----------|---|
|            | 収         | 入 |
| 第1款 老健事業収益 | 488,601千円 |   |
| 第1項 事業収益   | 454,274千円 |   |
| 第2項 事業外収益  | 34,327千円  |   |
|            | 支         | 出 |
| 第1款 老健事業費用 | 490,024千円 |   |
| 第1項 事業費用   | 475,371千円 |   |
| 第2項 事業外費用  | 11,653千円  |   |
| 第4項 予備費    | 3,000千円   |   |

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

|           |          |   |
|-----------|----------|---|
|           | 収        | 入 |
| 第1款 資本的収入 | 62,065千円 |   |
| 第1項 出資金   | 42,186千円 |   |

|            |          |
|------------|----------|
| 第7項 他会計負担金 | 19,879千円 |
| 支 出        |          |
| 第1款 資本的支出  | 62,065千円 |
| 第1項 建設改良費  | 19,879千円 |
| 第4項 償還金    | 42,186千円 |

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 事業費用と事業外費用との間

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 331,727千円

(2) 交際費 29千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産購入限度額は、19,472千円と定める。

令和3年2月1日提出

登米市長 熊谷盛廣

# 予算に関する説明書

|                                   | ページ |
|-----------------------------------|-----|
| 1. 令和3年度登米市老人保健施設事業会計予算実施計画       |     |
| 収益的収入及び支出                         | 6   |
| 資本的収入及び支出                         | 7   |
| 2. 令和3年度登米市老人保健施設事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 9   |
| 3. 給与費明細書                         | 10  |
| 4. 債務負担行為に関する調書                   | 19  |
| 5. 令和3年度登米市老人保健施設事業予定貸借対照表        | 20  |
| 6. 令和2年度登米市老人保健施設事業予定損益計算書        | 23  |
| 7. 令和2年度登米市老人保健施設事業予定貸借対照表        | 24  |
| 8. 注記事項                           | 26  |
| 9. 収益的収入及び支出明細書                   | 28  |
| 10. 資本的収入及び支出明細書                  | 34  |
| 11. 損益計算書の推移                      | 36  |
| 12. 貸借対照表の推移                      | 37  |

# 令和3年度登米市老人保健施設事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収 入

| 款        | 項       | 目          | 予定額 (千円) | 備 考 |
|----------|---------|------------|----------|-----|
| 1 老健事業収益 |         |            | 488,601  |     |
|          | 1 事業収益  |            | 454,274  |     |
|          |         | 1 入所介護収益   | 309,378  |     |
|          |         | 2 短期入所介護収益 | 53,437   |     |
|          |         | 3 通所介護収益   | 87,781   |     |
|          |         | 4 居宅介護収益   | 3,480    |     |
|          |         | 5 その他事業収益  | 198      |     |
|          | 2 事業外収益 |            | 34,327   |     |
|          |         | 1 受取利息配当金  | 1        |     |
|          |         | 2 他会計補助金   | 6,376    |     |
|          |         | 4 負担金交付金   | 8,024    |     |
|          |         | 5 長期前受金戻入  | 6,460    |     |
|          |         | 6 引当金戻入    | 11,520   |     |
|          |         | 7 その他事業外収益 | 1,946    |     |

### 支 出

| 款        | 項       | 目                              | 予定額 (千円) | 備 考 |
|----------|---------|--------------------------------|----------|-----|
| 1 老健事業費用 |         |                                | 490,024  |     |
|          | 1 事業費用  |                                | 475,371  |     |
|          |         | 1 給 与 費                        | 331,727  |     |
|          |         | 2 材 料 費                        | 10,267   |     |
|          |         | 3 経 費                          | 105,337  |     |
|          |         | 4 減 価 償 却 費                    | 25,018   |     |
|          |         | 5 資 産 減 耗 費                    | 2,107    |     |
|          |         | 6 研 究 研 修 費                    | 915      |     |
|          | 2 事業外費用 |                                | 11,653   |     |
|          |         | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 8,074    |     |
|          |         | 3 雑 損 失                        | 3,579    |     |
|          | 4 予 備 費 |                                | 3,000    |     |
|          |         | 1 予 備 費                        | 3,000    |     |

## 資 本 的 収 入 及 び 支 出

### 収 入

| 款       | 項                | 目             | 予定額 (千円) | 備 考 |
|---------|------------------|---------------|----------|-----|
| 1 資本的収入 |                  |               | 62,065   |     |
|         | 1 出 資 金          |               | 42,186   |     |
|         |                  | 1 出 資 金       | 42,186   |     |
|         | 7 他 会 計<br>負 担 金 |               | 19,879   |     |
|         |                  | 1 他 会 計 負 担 金 | 19,879   |     |

### 支 出

| 款       | 項       | 目         | 予定額 (千円) | 備 考 |
|---------|---------|-----------|----------|-----|
| 1 資本的支出 |         |           | 62,065   |     |
|         | 1 建設改良費 |           | 19,879   |     |
|         |         | 1 建物及び構築物 | 7,172    |     |
|         |         | 2 資産購入費   | 12,707   |     |
|         | 4 償 還 金 |           | 42,186   |     |
|         |         | 1 企業債償還金  | 42,186   |     |





令和3年度登米市老人保健施設事業予定キャッシュ・フロー計算書  
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| 当年度純利益 (△は損失)         | △ 1,423  |
| 減価償却費                 | 25,018   |
| 固定資産除却費               | 2,107    |
| 固定資産の取得による控除対象外消費税雑損失 | 1,808    |
| 長期前受金戻入額              | △ 6,460  |
| 受取利息及び受取配当金           | △ 1      |
| 支払利息                  | 8,074    |
| 未収金の増減額 (△は増加)        | △ 3,908  |
| 未払金の増減額 (△は減少)        | 756      |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)    | △ 11,521 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)      | 5,990    |
| 小計                    | 20,440   |
| 利息及び配当金の受取額           | 1        |
| 利息の支払額                | △ 8,074  |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー      | 12,367   |

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   | △ 19,879 |
| 他会計からの負担金による収入   | 19,879   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 0        |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| 一時借入れによる収入                  | 50,000   |
| 一時借入金の返済による支出               | △ 60,000 |
| 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 | △ 42,186 |
| 他会計からの出資による収入               | 42,186   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | △ 10,000 |

|              |        |
|--------------|--------|
| 資金増加額 (△は減少) | 2,367  |
| 資金期首残高       | 37,085 |
| 資金期末残高       | 39,452 |

## 1 総 括

| 区 分   | 職 員 数        |              | 給           |             |
|-------|--------------|--------------|-------------|-------------|
|       | 特 別 職<br>(人) | 一 般 職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) |
| 本 年 度 |              | ( 34 )<br>25 | 114,773     | 90,765      |
| 前 年 度 |              | ( 33 )<br>24 | 98,749      | 93,868      |
| 比 較   |              | ( 1 )<br>1   | 16,024      | △ 3,103     |

注 ( ) 内は「ア 会計年度任用職員以外の職員」の再任用短時間勤務職員及び「イ 会計年度任用

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 管理職手当<br>(千円) | 初任給調整手当<br>(千円) | 扶養手当<br>(千円) |
|-----------------------|-----|---------------|-----------------|--------------|
|                       | 本年度 | 2,925         |                 | 1,356        |
|                       | 前年度 | 2,925         |                 | 1,416        |
|                       | 比 較 |               |                 | △ 60         |

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 休日勤務手当<br>(千円) | 夜間勤務手当<br>(千円) | 宿日直手当<br>(千円) |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|---------------|
|                       | 本年度 | 32             | 1,322          |               |
|                       | 前年度 | 34             | 1,339          |               |
|                       | 比 較 | △ 2            | △ 17           |               |

## ア 会計年度任用職員以外の職員

| 区 分   | 職 員 数        |              | 給           |             |
|-------|--------------|--------------|-------------|-------------|
|       | 特 別 職<br>(人) | 一 般 職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) |
| 本 年 度 |              | 25           |             | 90,765      |
| 前 年 度 |              | ( 2 )<br>24  |             | 93,868      |
| 比 較   |              | ( △ 2 )<br>1 |             | △ 3,103     |

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員外書き

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 管理職手当<br>(千円) | 初任給調整手当<br>(千円) | 扶養手当<br>(千円) |
|-----------------------|-----|---------------|-----------------|--------------|
|                       | 本年度 | 2,925         |                 | 1,356        |
|                       | 前年度 | 2,925         |                 | 1,416        |
|                       | 比 較 |               |                 | △ 60         |

| 手<br>当<br>の<br>内<br>訳 | 区 分 | 休日勤務手当<br>(千円) | 夜間勤務手当<br>(千円) | 宿日直手当<br>(千円) |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|---------------|
|                       | 本年度 | 32             | 1,322          |               |
|                       | 前年度 | 34             | 1,339          |               |
|                       | 比 較 | △ 2            | △ 17           |               |

# 明 細 書

| 与 費         |             |           | 法定福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |             |
|             | 78,048      | 283,586   | 48,141        | 331,727     |
|             | 79,554      | 272,171   | 43,919        | 316,090     |
|             | △ 1,506     | 11,415    | 4,222         | 15,637      |

職員」のパートタイム職員外書き

| 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 単身赴任手当<br>(千円) | 特殊勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) |
|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| 1,508        | 912          | 2,688        |                | 6,319          | 2,793           |
| 1,537        | 912          | 2,876        |                | 7,275          | 2,903           |
| △ 29         |              | △ 188        |                | △ 956          | △ 110           |

| 管理職員特別勤務<br>手当 (千円) | 寒冷地手当<br>(千円) | 期末手当<br>(千円) | 勤勉手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円) | 退職給付費<br>(千円) |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 88                  | 1,319         | 23,468       | 17,542       | 300          | 15,476        |
| 88                  | 1,306         | 21,280       | 15,421       | 360          | 19,882        |
|                     | 13            | 2,188        | 2,121        | △ 60         | △ 4,406       |

| 与 費         |             |           | 法定福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |             |
|             | 78,048      | 168,813   | 30,199        | 199,012     |
|             | 79,554      | 173,422   | 29,327        | 202,749     |
|             | △ 1,506     | △ 4,609   | 872           | △ 3,737     |

| 地域手当<br>(千円) | 住居手当<br>(千円) | 通勤手当<br>(千円) | 単身赴任手当<br>(千円) | 特殊勤務手当<br>(千円) | 時間外勤務手当<br>(千円) |
|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| 1,508        | 912          | 2,688        |                | 6,319          | 2,793           |
| 1,537        | 912          | 2,876        |                | 7,275          | 2,903           |
| △ 29         |              | △ 188        |                | △ 956          | △ 110           |

| 管理職員特別勤務<br>手当 (千円) | 寒冷地手当<br>(千円) | 期末手当<br>(千円) | 勤勉手当<br>(千円) | 児童手当<br>(千円) | 退職給付費<br>(千円) |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 88                  | 1,319         | 23,468       | 17,542       | 300          | 15,476        |
| 88                  | 1,306         | 21,280       | 15,421       | 360          | 19,882        |
|                     | 13            | 2,188        | 2,121        | △ 60         | △ 4,406       |

イ 会計年度任用職員

| 区 分   | 職 員 数        |              | 給           |             |
|-------|--------------|--------------|-------------|-------------|
|       | 特 別 職<br>(人) | 一 般 職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) |
| 本 年 度 |              | ( 34 )       | 114,773     |             |
| 前 年 度 |              | ( 31 )       | 98,749      |             |
| 比 較   |              | ( 3 )        | 16,024      |             |

注 ( )内はパートタイム職員外書き

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) |
|------|----------|--------------|
| 給 料  | △ 3,103  | 昇給に伴う増加分     |
|      |          | その他の増減分      |
| 職員手当 | △ 1,506  | 制度改正に伴う増減分   |
|      |          | その他の増減分      |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

| 区 分                      |            | 行政職     |
|--------------------------|------------|---------|
| 本 年 度<br>令和3年4月1日<br>現 在 | 平均給料月額 (円) | 377,000 |
|                          | 平均給与月額 (円) | 399,208 |
|                          | 平均年齢 (歳)   | 56歳9月   |
| 前 年 度<br>令和2年4月1日<br>現 在 | 平均給料月額 (円) | 377,000 |
|                          | 平均給与月額 (円) | 399,208 |
|                          | 平均年齢 (歳)   | 55歳9月   |

(2) 初 任 給

| 区 分   | 行政職<br>(円) | 労務職<br>(円) |
|-------|------------|------------|
| 大 学 卒 | 182,200    |            |
| 短 大 卒 |            |            |
| 高 校 卒 | 150,600    | 147,900    |

| 与 費         |             |           | 法定福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |             |
|             |             | 114,773   | 17,942        | 132,715     |
|             |             | 98,749    | 14,592        | 113,341     |
|             |             | 16,024    | 3,350         | 19,374      |

| 備 考     |                         |
|---------|-------------------------|
| 1,022   |                         |
| △ 4,125 | 職員の採用・退職、会計間の人事異動等に伴う増減 |
| △ 395   | 令和2年人事院勧告に伴う影響額         |
| △ 1,111 | 職員の採用・退職、会計間の人事異動等に伴う増減 |

| 労務職     | 医療職(1)  | 医療職(2)  | 医療職(3)  |
|---------|---------|---------|---------|
| 282,625 | 574,333 | 256,806 | 297,007 |
| 289,396 | 929,500 | 275,542 | 317,285 |
| 42歳11月  | 66歳6月   | 41歳0月   | 47歳6月   |
| 276,604 | 574,333 | 272,357 | 290,090 |
| 283,375 | 946,917 | 294,774 | 307,132 |
| 41歳11月  | 65歳6月   | 40歳3月   | 51歳4月   |

| 医療職(1)<br>(円) | 医療職(2)<br>(円) | 医療職(3)<br>(円) | 一般会計の制度 |         |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------|
|               |               |               | 行政職(円)  | 労務職(円)  |
| 305,800       | 188,400       | 212,600       | 182,200 |         |
|               |               | 200,700       |         |         |
|               |               |               | 150,600 | 147,900 |

## (3) 級別職員数

| 区分                        | 行政職 |            |            | 労務職 |            |            | 級  |
|---------------------------|-----|------------|------------|-----|------------|------------|----|
|                           | 級   | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 級   | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) |    |
| 本年度<br>令和3年<br>4月1日<br>現在 | 1級  |            |            | 1級  |            |            | 1級 |
|                           | 2級  |            |            | 2級  |            |            | 2級 |
|                           | 3級  |            |            | 3級  | 3          | 75.0       | 3級 |
|                           | 4級  | 2          | 100.0      | 4級  | 1          | 25.0       | 4級 |
|                           | 5級  |            |            |     |            |            | 5級 |
|                           | 6級  |            |            |     |            |            |    |
|                           | 7級  |            |            |     |            |            |    |
|                           | 計   | 2          | 100.0      | 計   | 4          | 100.0      | 計  |
| 前年度<br>令和2年<br>4月1日<br>現在 | 1級  |            |            | 1級  |            |            | 1級 |
|                           | 2級  |            |            | 2級  |            |            | 2級 |
|                           | 3級  |            |            | 3級  | 4          | 100.0      | 3級 |
|                           | 4級  | 2          | 100.0      | 4級  |            |            | 4級 |
|                           | 5級  |            |            |     |            |            | 5級 |
|                           | 6級  |            |            |     |            |            |    |
|                           | 7級  |            |            |     |            |            |    |
|                           | 計   | 2          | 100.0      | 計   | 4          | 100.0      | 計  |

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員外書き

## (級別の標準的な職務内容)

|        |             |                        |                                 |
|--------|-------------|------------------------|---------------------------------|
| 区分     | 1級          | 2級                     | 3級                              |
| 行政職    | 定型的な業務を行う職務 | 高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務 | 係長の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度の職務 |
| 区分     | 1級          | 2級                     | 3級                              |
| 医療職(1) | 医療業務を行う職務   | 科長等の職務                 | 室長及び診療所長の職務                     |
| 区分     | 1級          | 2級                     | 3級                              |
| 医療職(2) | 技師等の職務      | 困難な業務を行う技師等の職務         | 技師等の主任の職務                       |
| 区分     | 1級          | 2級                     | 3級                              |
| 医療職(3) | 准看護師の職務     | 看護師等の職務                | 看護師主任等の職務                       |

| 医療職(1)     |            | 医療職(2) |            |            | 医療職(3) |            |                  |
|------------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|------------------|
| 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 級      | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) | 級      | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%)       |
|            |            | 1級     |            |            | 1級     |            |                  |
|            |            | 2級     | 2          | 33.4       | 2級     | 6          | 50.0             |
|            |            | 3級     | 2          | 33.3       | 3級     | 5          | 41.7             |
| 1          | 100.0      | 4級     | 2          | 33.3       | 4級     | 1          | 8.3              |
|            |            | 5級     |            |            | 5級     |            |                  |
|            |            | 6級     |            |            | 6級     |            |                  |
|            |            |        |            |            |        |            |                  |
| 1          | 100.0      | 計      | 6          | 100.0      | 計      | 12         | 100.0            |
|            |            | 1級     |            |            | 1級     |            |                  |
|            |            | 2級     | 3          | 42.8       | 2級     | (1)<br>5   | (50.0)<br>50.0   |
|            |            | 3級     | 2          | 28.6       | 3級     | (1)<br>4   | (50.0)<br>40.0   |
| 1          | 100.0      | 4級     | 2          | 28.6       | 4級     | 1          | 10.0             |
|            |            | 5級     |            |            | 5級     |            |                  |
|            |            | 6級     |            |            | 6級     |            |                  |
|            |            |        |            |            |        |            |                  |
| 1          | 100.0      | 計      | 7          | 100.0      | 計      | (2)<br>10  | (100.0)<br>100.0 |

| 4級                                 | 5級                       | 6級                     | 7級                             |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 課長補佐等の職務又は職務の複雑、困難及び責任の度がこれと同程度の職務 | 課長、室長、事務長及び副参事の職務        | 事務局長、経営管理部次長及び参与の職務    | 医療局長、医療局次長、医療局参与、経営管理部長及び理事の職務 |
| 4級<br>副院長及び部長の職務並びに困難な業務を行う診療所長の職務 | 5級<br>院長及び困難な業務を行う副院長の職務 |                        |                                |
| 4級<br>困難な業務を行う技師等の主任の職務            | 5級<br>技師等の長の職務           | 6級<br>困難な業務を行う技師等の長の職務 |                                |
| 4級<br>総看護師長及び看護師長等の職務              | 5級<br>看護部長等の職務           | 6級<br>困難な業務を行う看護部長等の職務 |                                |

## (4) 昇給

|                  | 区 分              |               | 合計 |
|------------------|------------------|---------------|----|
|                  | 本<br>年<br>度      | 職 員 数 (A) (人) |    |
| 昇給に係る職員数 (B) (人) |                  | 17            |    |
| 号給数内訳            |                  | 1号給 (人)       |    |
|                  |                  | 2号給 (人)       | 1  |
|                  |                  | 3号給 (人)       |    |
|                  |                  | 4号給 (人)       | 16 |
|                  |                  | 5号給 (人)       |    |
|                  |                  | 6号給 (人)       |    |
|                  |                  | 7号給 (人)       |    |
|                  |                  | 8号給 (人)       |    |
| 比率 (B) / (A) (%) |                  | 68.0          |    |
| 前<br>年<br>度      | 区 分              |               | 合計 |
|                  | 職 員 数 (A) (人)    |               | 26 |
|                  | 昇給に係る職員数 (B) (人) |               | 17 |
|                  | 号給数内訳            | 1号給 (人)       |    |
|                  |                  | 2号給 (人)       |    |
|                  |                  | 3号給 (人)       |    |
|                  |                  | 4号給 (人)       | 17 |
|                  |                  | 5号給 (人)       |    |
|                  |                  | 6号給 (人)       |    |
|                  |                  | 7号給 (人)       |    |
| 8号給 (人)          |                  |               |    |
| 比率 (B) / (A) (%) |                  | 65.4          |    |

## (5) 特殊勤務手当

| 区分                           | 全職種         | 行政職 |
|------------------------------|-------------|-----|
| 給料総額に対する比率(%)                | 6.96        |     |
| 支給対象職員の比率(%)<br>(令和3年4月1日現在) | 72.00       |     |
| 支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)         | 29,255      |     |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                | 診療手当、夜間看護手当 |     |

## (6) 期末手当・勤勉手当

| 区 分     | 支 給 期 別 支 給 率 |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 6月 (月分)       | 12月 (月分)      |
| 本 年 度   | 2.225 (1.175) | 2.225 (1.175) |
| 前 年 度   | 2.250 (1.175) | 2.250 (1.175) |
| 一般会計の制度 | 2.225 (1.175) | 2.225 (1.175) |

注 ( ) 内は再任用短時間勤務職員外書き

## (7) 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

| 区 分            | 20年勤続の者 (月分) | 25年勤続の者 (月分) | 35年勤続の者 (月分) |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 支 給 率 等        | 24.586875    | 33.27075     | 47.709       |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.586875    | 33.27075     | 47.709       |

## (8) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度との異同 |
|---------|-------------|
| 扶 養 手 当 | 同           |
| 地 域 手 当 | 同           |
| 住 居 手 当 | 同           |
| 通 勤 手 当 | 同           |



| 行政職 | 労務職   | 医療職(1) | 医療職(2) | 医療職(3) |
|-----|-------|--------|--------|--------|
| 2   | 4     | 1      | 6      | 12     |
|     | 4     |        | 5      | 8      |
|     |       |        |        | 1      |
|     | 4     |        | 5      | 7      |
|     |       |        |        |        |
|     | 100.0 |        | 83.3   | 66.7   |
| 行政職 | 労務職   | 医療職(1) | 医療職(2) | 医療職(3) |
| 2   | 4     | 1      | 7      | 12     |
|     | 4     |        | 6      | 7      |
|     |       |        |        |        |
|     | 4     |        | 6      | 7      |
|     |       |        |        |        |
|     | 100.0 |        | 85.7   | 58.3   |

| 労務職 | 医療職(1)  | 医療職(2) | 医療職(3) |
|-----|---------|--------|--------|
|     | 34.91   |        | 9.15   |
|     | 100.00  |        | 100.00 |
|     | 200,500 |        | 27,174 |

| 支給率計(月分)     | 職務上の段階、職務の級等による加算措置 | 備考 |
|--------------|---------------------|----|
| 4.45 (2.350) | 有                   |    |
| 4.50 (2.350) | 有                   |    |
| 4.45 (2.350) | 有                   |    |

| 最高限度(月分) | その他の加算措置等           | 備考 |
|----------|---------------------|----|
| 47.709   | 定年前早期退職特例措置(2%~20%) |    |
| 47.709   | 定年前早期退職特例措置(2%~20%) |    |

| 差異の内容 |  |
|-------|--|
|       |  |
|       |  |
|       |  |
|       |  |



債務負担行為に関する調書

| 事 項                | 限度額          | 前年度末までの支払義務発生（見込）額 |              | 当該年度以降の支払義務発生予定額   |             | 左の財源内 訳<br>事業収益等 |
|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------|------------------|
|                    |              | 期 間                | 金 額          | 期 間                | 金 額         |                  |
| 施設管理業務委託           | 千円<br>16,874 | 令和元年度から<br>令和2年度まで | 千円<br>10,886 | 令和3年度              | 千円<br>5,444 | 千円<br>5,444      |
| 自家用電気工作物保安管理業務委託   | 734          | 令和元年度から<br>令和2年度まで | 417          | 令和3年度              | 210         | 210              |
| 消防設備保守点検業務委託       | 1,221        | 令和元年度から<br>令和2年度まで | 390          | 令和3年度              | 196         | 196              |
| 特別管理産業廃棄物処理業務委託    | 254          | 令和元年度から<br>令和2年度まで | 169          | 令和3年度              | 85          | 85               |
| 施設管理業務委託（令和元年度追加分） | 209          | 令和2年度              | 104          | 令和3年度              | 105         | 105              |
| 白衣等賃貸借             | 14,340       | 令和2年度              | 3,485        | 令和3年度から<br>令和5年度まで | 10,855      | 10,855           |
| 給食業務委託             | 74,448       |                    |              | 令和3年度から<br>令和5年度まで | 74,448      | 74,448           |
| 自動ドア保守業務委託         | 442          |                    |              | 令和3年度から<br>令和5年度まで | 442         | 442              |
| 貯水槽清掃業務委託          | 225          |                    |              | 令和3年度から<br>令和5年度まで | 225         | 225              |

# 令和3年度登米市老人保健施設事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有形固定資産

|           |                  |         |  |
|-----------|------------------|---------|--|
| イ 土 地     |                  | 90,410  |  |
| ロ 建 物     | 983,631          |         |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 573,444</u> | 410,187 |  |
| ハ 構 築 物   | 36,976           |         |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 32,204</u>  | 4,772   |  |
| ニ 器 械 備 品 | 18,597           |         |  |
| 減価償却累計額   | <u>3,511</u>     | 22,108  |  |
| ホ 車 両     | 17,513           |         |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 13,037</u>  | 4,476   |  |

有形固定資産合計 531,953

固 定 資 産 合 計 531,953

### 2 流 動 資 産

|             |             |        |  |
|-------------|-------------|--------|--|
| (1) 現 金 預 金 |             | 39,452 |  |
| (2) 未 収 金   | 68,112      |        |  |
| 貸倒引当金       | <u>△ 80</u> | 68,032 |  |
| (3) 貯 蔵 品   |             | 619    |  |

流動資産合計 108,103

資 産 合 計 640,056

(単位：千円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 326,452

(2) 引当金

イ 退職給付引当金 131,789

固定負債合計 458,241

4 流動負債

(1) 一時借入金 5,000

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 43,034

(3) 未払金 22,636

(4) 引当金

イ 賞与引当金 14,084

流動負債合計 84,754

5 繰延収益

(1) 長期前受金 90,829

収益化累計額 △ 24,540

繰延収益合計 66,289

負債合計 609,284

資本の部

6 資本金

302,124

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金 271,352

利益剰余金合計 △ 271,352

剰余金合計 △ 271,352

資本合計 30,772

負債資本合計 640,056



# 令和2年度登米市老人保健施設事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

|   |                    | (単位：千円) |           |
|---|--------------------|---------|-----------|
| 1 | 事業収益               |         |           |
|   | (1) 入所介護収益         | 298,006 |           |
|   | (2) 短期入所介護収益       | 51,830  |           |
|   | (3) 通所介護収益         | 74,500  |           |
|   | (4) 居宅介護収益         | 3,694   |           |
|   | (5) その他事業収益        | 180     | 428,210   |
|   |                    |         |           |
| 2 | 事業費用               |         |           |
|   | (1) 給与費            | 326,213 |           |
|   | (2) 材料費            | 9,728   |           |
|   | (3) 経費             | 98,862  |           |
|   | (4) 減価償却費          | 26,280  |           |
|   | (5) 資産減耗費          | 122     |           |
|   | (6) 研究研修費          | 513     | 461,718   |
|   |                    |         |           |
|   | 事業利益 (△損失)         |         | △ 33,508  |
| 3 | 事業外収益              |         |           |
|   | (1) 受取利息配当金        | 1       |           |
|   | (2) 他会計補助金         | 6,286   |           |
|   | (3) 補助金            | 3,185   |           |
|   | (4) 負担金交付金         | 8,855   |           |
|   | (5) 長期前受金戻入        | 6,897   |           |
|   | (6) その他事業外収益       | 157     | 25,381    |
|   |                    |         |           |
| 4 | 事業外費用              |         |           |
|   | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費  | 8,905   |           |
|   | (2) 雑損失            | 11,066  | 19,971    |
|   |                    |         | 5,410     |
|   | 経常利益 (△損失)         |         | △ 28,098  |
| 5 | 特別利益               |         |           |
|   | (1) その他特別利益        | 3,501   | 3,501     |
|   |                    |         |           |
| 6 | 特別損失               |         |           |
|   | (1) その他特別損失        | 3,501   | 3,501     |
|   |                    |         | 0         |
| 7 | 予備費                | 1,000   | △ 1,000   |
|   |                    |         |           |
|   | 当年度純利益 (△損失)       |         | △ 29,098  |
|   | 前年度繰越利益剰余金 (△欠損金)  |         | △ 240,831 |
|   | 当年度未処分利益剰余金 (△欠損金) |         | △ 269,929 |
|   |                    |         |           |

# 令和2年度登米市老人保健施設事業予定貸借対照表

(令和3年3月31日)

(単位：千円)

## 資 産 の 部

### 1 固 定 資 産

#### (1) 有形固定資産

|           |                  |         |  |
|-----------|------------------|---------|--|
| イ 土 地     |                  | 90,410  |  |
| ロ 建 物     | 977,111          |         |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 553,574</u> | 423,537 |  |
| ハ 構 築 物   | 36,976           |         |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 31,474</u>  | 5,502   |  |
| ニ 器 械 備 品 | 49,186           |         |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 33,405</u>  | 15,781  |  |
| ホ 車 両     | 17,513           |         |  |
| 減価償却累計額   | <u>△ 11,736</u>  | 5,777   |  |

有形固定資産合計 541,007

固 定 資 産 合 計 541,007

### 2 流 動 資 産

|             |             |        |  |
|-------------|-------------|--------|--|
| (1) 現 金 預 金 |             | 37,085 |  |
| (2) 未 収 金   | 64,204      |        |  |
| 貸倒引当金       | <u>△ 80</u> | 64,124 |  |
| (3) 貯 蔵 品   |             | 619    |  |

流 動 資 産 合 計 101,828

資 産 合 計 642,835



(単位：千円)

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 369,485

(2) 引当金

イ 退職給付引当金 143,310

固定負債合計 512,795

4 流動負債

(1) 一時借入金 15,000

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 42,186

(3) 未払金 21,881

(4) 引当金

イ 賞与引当金 8,094

流動負債合計 87,161

5 繰延収益

(1) 長期前受金 70,950

収益化累計額 △ 18,080

繰延収益合計 52,870

負債合計 652,826

資本の部

6 資本金

259,938

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金 269,929

利益剰余金合計 △ 269,929

剰余金合計 △ 269,929

資本合計 △ 9,991

負債資本合計 642,835

## 注記事項

### I 重要な会計方針

#### 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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

##### ・減価償却の方法

定額法による。

##### ・主な耐用年数

|      |     |   |     |
|------|-----|---|-----|
| 建物   | 15年 | ～ | 39年 |
| 構築物  | 10年 | ～ | 20年 |
| 器械備品 | 4年  | ～ | 10年 |
| 車両   | 4年  | ～ | 6年  |

##### (2) 無形固定資産

##### ・減価償却の方法

定額法による。

##### (3) リース資産

##### ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却の方法と同一の方法による。

##### ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による。

#### 3 引当金の計上基準

##### (1) 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額（136,790千円）から、宮城県市町村職員退職手当組合における積立金相当額を控除した金額（5,001千円）を計上している。

(2) 賞与引当金（法定福利費引当金含む）

職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴う法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 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 その他会計に関する書類作成の基本となる重要な事項

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。なお、控除対象外消費税等については、当年度の費用として処理している。

## II 予定貸借対照表関係

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（1年以内に償還予定の額も含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、369,486千円である。

2 賞与等引当金の取崩し

令和3年度において、職員の期末手当、勤勉手当の支給及び手当の支給に伴う法定福利費として8,094千円を使用する見込みである。

収 益 の 収 入 及

収 入

| 款 項           | 目                 | 当年度予定額  | 前年度予定額  | 比較増減    |
|---------------|-------------------|---------|---------|---------|
|               |                   | 千円      | 千円      | 千円      |
| 1 老 健 事 業 収 益 |                   | 488,601 | 451,128 | 37,473  |
| 1 事 業 収 益     |                   | 454,274 | 428,746 | 25,528  |
|               | 1 入 所 介 護 収 益     | 309,378 | 289,955 | 19,423  |
|               | 2 短 期 入 所 介 護 収 益 | 53,437  | 57,461  | △ 4,024 |
|               | 3 通 所 介 護 収 益     | 87,781  | 78,168  | 9,613   |
|               | 4 居 宅 介 護 収 益     | 3,480   | 2,964   | 516     |
|               | 5 そ の 他 事 業 収 益   | 198     | 198     | 0       |
| 2 事 業 外 収 益   |                   | 34,327  | 22,382  | 11,945  |
|               | 1 受 取 利 息 配 当 金   | 1       | 1       | 0       |
|               | 2 他 会 計 補 助 金     | 6,376   | 6,490   | △ 114   |
|               | 4 負 担 金 交 付 金     | 8,024   | 8,855   | △ 831   |
|               | 5 長 期 前 受 金 戻 入   | 6,460   | 6,897   | △ 437   |
|               | 6 引 当 金 戻 入       | 11,520  | 0       | 11,520  |
|               | 7 そ の 他 事 業 外 収 益 | 1,946   | 139     | 1,807   |

支 出

| 款 項           | 目       | 当年度予定額  | 前年度予定額  | 比較増減   |
|---------------|---------|---------|---------|--------|
|               |         | 千円      | 千円      | 千円     |
| 1 老 健 事 業 費 用 |         | 490,024 | 469,272 | 20,752 |
| 1 事 業 費 用     |         | 475,371 | 457,459 | 17,912 |
|               | 1 給 与 費 | 331,727 | 316,090 | 15,637 |

び 支 出 明 細 書

| 節               |         | 金 額                           | 説 明 |
|-----------------|---------|-------------------------------|-----|
| 区 分             | 千円      |                               |     |
|                 |         |                               |     |
| 1 入所介護収益        | 309,378 | 延利用者数 22,630人<br>一日平均利用者数 62人 |     |
| 1 短期入所<br>介護収益  | 53,437  | 延利用者数 2,920人<br>一日平均利用者数 8人   |     |
| 1 通所介護収益        | 87,781  | 延利用者数 7,700人<br>一日平均利用者数 25人  |     |
| 1 居宅介護収益        | 3,480   | 延利用者数 290人<br>一日平均利用者数 1人     |     |
| 1 その他<br>事業収益   | 198     | 主治医意見書作成料等                    |     |
|                 |         |                               |     |
| 1 預金利息          | 1       | 預金利息                          |     |
| 1 他会計補助金        | 6,376   | 一般会計補助金（基礎年金拠出金、児童手当）         |     |
| 1 他会計負担金        | 8,024   | 一般会計負担金（企業債利息）                |     |
| 1 長期前受金<br>戻入   | 6,460   | 長期前受金収益化額                     |     |
| 2 退職給付引当金<br>戻入 | 11,520  | 退職給付に係る引当金戻入                  |     |
| 1 その他<br>事業外収益  | 1,946   | 施設使用料等                        |     |

| 節                 |         | 金 額                             | 説 明 |
|-------------------|---------|---------------------------------|-----|
| 区 分               | 千円      |                                 |     |
|                   |         |                                 |     |
| 1 給 料             | 90,765  | 職員給料                            |     |
| 2 手 当 等           | 50,777  | 職員手当                            |     |
| 3 報 酬             | 114,773 | 会計年度任用職員報酬                      |     |
| 4 法定福利費           | 45,852  | 共済組合負担金、社会保険負担金、公務災害<br>補償基金負担金 |     |
| 5 退職給付費           | 15,476  | 退職手当組合負担金                       |     |
| 6 賞与引当金<br>繰入額    | 11,795  | 賞与に係る引当金繰入額                     |     |
| 7 法定福利費<br>引当金繰入額 | 2,289   | 法定福利費に係る引当金繰入額                  |     |

| 款 項 | 目           | 当年度予定額       | 前年度予定額      | 比較増減      |
|-----|-------------|--------------|-------------|-----------|
|     | 2 材 料 費     | 千円<br>10,267 | 千円<br>9,752 | 千円<br>515 |
|     | 3 経 費       | 105,337      | 104,650     | 687       |
|     | 4 減 価 償 却 費 | 25,018       | 26,280      | △ 1,262   |

| 節            |        | 金額                       | 説明 |
|--------------|--------|--------------------------|----|
| 区分           |        |                          |    |
|              | 千円     |                          |    |
| 1 薬品費        | 3,000  | 薬品費                      |    |
| 2 介護・医療材料費   | 5,040  | 介護・医療材料費                 |    |
| 3 給食材料費      | 1,440  | 給食材料費（流動食、栄養補助食品）        |    |
| 4 介護・医療消耗備品費 | 787    | 介護・医療消耗備品費               |    |
| 1 厚生福利費      | 1,822  | 職員健診費用等                  |    |
| 3 旅費交通費      | 107    | 普通旅費                     |    |
| 4 職員被服費      | 123    | 職員白衣等                    |    |
| 5 消耗品費       | 5,556  | 事務消耗品                    |    |
| 6 消耗備品費      | 484    | 備品購入費                    |    |
| 7 光熱水費       | 11,138 | 電気料、水道料、下水道料             |    |
| 8 燃料費        | 9,979  | A重油、ガソリン、LPガス、軽油、灯油代     |    |
| 9 食料費        | 14     | 食料費                      |    |
| 10 印刷製本費     | 275    | 印刷物購入費                   |    |
| 11 修繕費       | 5,618  | 建物、構築物、器械備品、車両修繕費        |    |
| 12 保険料       | 755    | 老健総合保障制度保険、建物災害保険、自動車保険料 |    |
| 13 賃借料       | 9,608  | リネン・業務衣借上料等              |    |
| 14 通信運搬費     | 1,044  | 電話料、郵便料、テレビ受信料等          |    |
| 15 委託料       | 58,270 | 給食業務委託、施設清掃委託料等          |    |
| 16 諸会費       | 265    | 諸会費                      |    |
| 17 交際費       | 29     | 交際費                      |    |
| 21 雑費        | 250    | 自動車重量税、証紙・印紙代等           |    |
| 1 建物減価償却費    | 19,870 | 建物減価償却費                  |    |
| 2 構築物減価償却費   | 730    | 構築物減価償却費                 |    |
| 3 器械備品減価償却費  | 3,117  | 器械備品減価償却費                |    |

| 款 項         | 目                              | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 比較増減  |
|-------------|--------------------------------|--------|--------|-------|
|             |                                | 千円     | 千円     | 千円    |
|             | 5 資 産 減 耗 費                    | 2,107  | 122    | 1,985 |
|             | 6 研 究 研 修 費                    | 915    | 565    | 350   |
| 2 事 業 外 費 用 |                                | 11,653 | 10,813 | 840   |
|             | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 8,074  | 8,905  | △ 831 |
|             | 3 雑 損 失                        | 3,579  | 1,908  | 1,671 |
| 4 予 備 費     |                                | 3,000  | 1,000  | 2,000 |
|             | 1 予 備 費                        | 3,000  | 1,000  | 2,000 |



| 節         |       | 金額                    | 説明 |
|-----------|-------|-----------------------|----|
| 区分        |       |                       |    |
|           | 千円    |                       |    |
| 4 車両減価償却費 | 1,301 | 車両減価償却費               |    |
| 2 固定資産除却費 | 2,107 | 器械備品除却費               |    |
| 1 謝金      | 45    | 講師謝金                  |    |
| 2 図書費     | 128   | 図書購入費                 |    |
| 3 旅費      | 434   | 研修旅費                  |    |
| 4 研究雑費    | 308   | 研修参加費                 |    |
|           |       |                       |    |
| 1 企業債利息   | 8,024 | 企業債利息                 |    |
| 3 一時借入金利息 | 50    | 一時借入金利息               |    |
| 1 雑損失     | 3,579 | たな卸資産購入及び建設改良費に係る消費税額 |    |
|           |       |                       |    |
| 1 予備費     | 3,000 | 予備費                   |    |

資 本 的 收 入 及

收 入

| 款 項           | 目             | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 比較増減   |
|---------------|---------------|--------|--------|--------|
|               |               | 千円     | 千円     | 千円     |
| 1 資 本 的 收 入   |               | 62,065 | 44,355 | 17,710 |
| 1 出 資 金       |               | 42,186 | 41,355 | 831    |
|               | 1 出 資 金       | 42,186 | 41,355 | 831    |
| 7 他 会 計 負 担 金 |               | 19,879 | 3,000  | 16,879 |
|               | 1 他 会 計 負 担 金 | 19,879 | 3,000  | 16,879 |

支 出

| 款 項         | 目                  | 当年度予定額 | 前年度予定額 | 比較増減   |
|-------------|--------------------|--------|--------|--------|
|             |                    | 千円     | 千円     | 千円     |
| 1 資 本 的 支 出 |                    | 62,065 | 44,355 | 17,710 |
| 1 建 設 改 良 費 |                    | 19,879 | 3,000  | 16,879 |
|             | 1 建 物 及 び<br>構 築 物 | 7,172  | 0      | 7,172  |
|             | 2 資 産 購 入 費        | 12,707 | 3,000  | 9,707  |
| 4 償 還 金     |                    | 42,186 | 41,355 | 831    |
|             | 1 企 業 債 償 還 金      | 42,186 | 41,355 | 831    |

## び 支 出 明 細 書

| 節             |        | 金額             | 説明 |
|---------------|--------|----------------|----|
| 区 分           | 千円     |                |    |
| 1 出 資 金       | 42,186 | 一般会計出資金（企業債元金） |    |
| 1 他 会 計 負 担 金 | 19,879 | 一般会計負担金（建設改良費） |    |

| 節                    |        | 金額               | 説明 |
|----------------------|--------|------------------|----|
| 区 分                  | 千円     |                  |    |
| 1 工 事 請 負 費          | 7,172  | 受変電設備改修          |    |
| 1 器 械 備 品 費<br>購 入 費 | 12,707 | 介護支援システム、厨房機器等更新 |    |
| 1 企 業 債 償 還 金        | 42,186 | 企業債償還元金          |    |

令和3年度登米市老人保健施設事業会計

損益計算書の推移

(単位:千円、税抜)

| 項 目                       | A<br>令和3年度<br>当初 | B<br>令和2年度<br>当初 | 比較増減            |               |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
|                           |                  |                  | C<br>A-B        | D<br>伸び率      |
| <b>1 事業収益</b>             | <b>454,256</b>   | <b>428,728</b>   | <b>25,528</b>   | <b>6.0%</b>   |
| (1) 入所介護収益                | 309,378          | 289,955          | 19,423          | 6.7%          |
| (2) 短期入所介護収益              | 53,437           | 57,461           | △ 4,024         | △7.0%         |
| (3) 通所介護収益                | 87,781           | 78,168           | 9,613           | 12.3%         |
| (4) 居宅介護収益                | 3,480            | 2,964            | 516             | 17.4%         |
| (5) その他事業収益               | 180              | 180              | 0               | —             |
| <b>2 事業費用</b>             | <b>466,502</b>   | <b>448,700</b>   | <b>17,802</b>   | <b>4.0%</b>   |
| (1) 給与費                   | 331,727          | 316,090          | 15,637          | 4.9%          |
| (2) 材料費                   | 10,195           | 9,680            | 515             | 5.3%          |
| (3) 経費                    | 96,623           | 96,015           | 608             | 0.6%          |
| (4) 減価償却費                 | 25,018           | 26,280           | △ 1,262         | △4.8%         |
| (5) 資産減耗費                 | 2,107            | 122              | 1,985           | 1627.0%       |
| (6) 研究研修費                 | 832              | 513              | 319             | 62.2%         |
| <b>3 事業利益(△損失) (1-2)</b>  | <b>△ 12,246</b>  | <b>△ 19,972</b>  | <b>7,726</b>    | <b>38.7%</b>  |
| <b>4 事業外収益</b>            | <b>34,345</b>    | <b>22,400</b>    | <b>11,945</b>   | <b>53.3%</b>  |
| (1) 受取利息配当金               | 1                | 1                | 0               | —             |
| (2) 他会計補助金                | 6,376            | 6,490            | △ 114           | △1.8%         |
| (3) 負担金交付金                | 8,024            | 8,855            | △ 831           | △9.4%         |
| (4) 長期前受金戻入               | 6,460            | 6,897            | △ 437           | △6.3%         |
| (5) 引当金戻入                 | 11,520           | 0                | 11,520          | 皆増            |
| (6) その他事業外収益              | 1,964            | 157              | 1,807           | 1151.0%       |
| <b>5 事業外費用</b>            | <b>20,522</b>    | <b>19,572</b>    | <b>950</b>      | <b>4.9%</b>   |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費         | 8,074            | 8,905            | △ 831           | △9.3%         |
| (2) 雑損失                   | 12,448           | 10,667           | 1,781           | 16.7%         |
| <b>6 事業外利益(△損失) (4-5)</b> | <b>13,823</b>    | <b>2,828</b>     | <b>10,995</b>   | <b>388.8%</b> |
| <b>7 経常利益(△損失) (3+6)</b>  | <b>1,577</b>     | <b>△ 17,144</b>  | <b>18,721</b>   | <b>109.2%</b> |
| <b>8 予備費</b>              | <b>3,000</b>     | <b>1,000</b>     | <b>2,000</b>    | <b>200.0%</b> |
| <b>当年度純利益(△損失) (7-8)</b>  | <b>△ 1,423</b>   | <b>△ 18,144</b>  | <b>16,721</b>   | <b>92.2%</b>  |
| <b>前年度繰越利益剰余金(△欠損金)</b>   | <b>△ 269,929</b> | <b>△ 256,300</b> | <b>△ 13,629</b> | <b>△5.3%</b>  |
| <b>当年度未処分利益剰余金(△欠損金)</b>  | <b>△ 271,352</b> | <b>△ 274,444</b> | <b>3,092</b>    | <b>1.1%</b>   |

令和3年度登米市老人保健施設事業会計

貸借対照表の推移

資産の部

(単位:千円)

| 項 目               | A<br>令和3年度<br>当初 | B<br>令和2年度<br>当初 | 比較増減           |              |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
|                   |                  |                  | C<br>A-B       | D<br>伸び率     |
| <b>1 固定資産</b>     | <b>531,953</b>   | <b>540,110</b>   | <b>△ 8,157</b> | <b>△1.5%</b> |
| (1) 有形固定資産        | 531,953          | 540,110          | △ 8,157        | △1.5%        |
| 土地                | 90,410           | 90,410           | 0              | —            |
| 建物                | 410,187          | 423,611          | △ 13,424       | △3.2%        |
| 構築物               | 4,772            | 5,502            | △ 730          | △13.3%       |
| 器械備品              | 22,108           | 15,120           | 6,988          | 46.2%        |
| 車両                | 4,476            | 5,467            | △ 991          | △18.1%       |
| <b>2 流動資産</b>     | <b>108,103</b>   | <b>95,037</b>    | <b>13,066</b>  | <b>13.7%</b> |
| (1) 現金預金          | 39,452           | 30,532           | 8,920          | 29.2%        |
| (2) 未収金           | 68,032           | 64,059           | 3,973          | 6.2%         |
| (3) 貯蔵品           | 619              | 446              | 173            | 38.8%        |
| <b>資産合計 (1+2)</b> | <b>640,056</b>   | <b>635,147</b>   | <b>4,909</b>   | <b>0.8%</b>  |

負債・資本の部

|                     |                  |                  |                 |               |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| <b>3 固定負債</b>       | <b>458,241</b>   | <b>505,374</b>   | <b>△ 47,133</b> | <b>△9.3%</b>  |
| (1) 企業債             | 326,452          | 370,317          | △ 43,865        | △11.8%        |
| (2) 引当金             | 131,789          | 135,057          | △ 3,268         | △2.4%         |
| <b>4 流動負債</b>       | <b>84,754</b>    | <b>91,343</b>    | <b>△ 6,589</b>  | <b>△7.2%</b>  |
| (1) 一時借入金           | 5,000            | 20,000           | △ 15,000        | △75.0%        |
| (2) 企業債(短期)         | 43,034           | 41,352           | 1,682           | 4.1%          |
| (3) 未払金             | 22,636           | 21,387           | 1,249           | 5.8%          |
| (4) 引当金(短期)         | 14,084           | 8,604            | 5,480           | 63.7%         |
| <b>5 繰延収益</b>       | <b>66,289</b>    | <b>52,936</b>    | <b>13,353</b>   | <b>25.2%</b>  |
| (1) 長期前受金           | 66,289           | 52,936           | 13,353          | 25.2%         |
| <b>負債合計 (3+4+5)</b> | <b>609,284</b>   | <b>649,653</b>   | <b>△ 40,369</b> | <b>△6.2%</b>  |
| <b>6 資本金</b>        | <b>302,124</b>   | <b>259,938</b>   | <b>42,186</b>   | <b>16.2%</b>  |
| <b>7 剰余金</b>        | <b>△ 271,352</b> | <b>△ 274,444</b> | <b>3,092</b>    | <b>1.1%</b>   |
| (1) 利益剰余金           | △ 271,352        | △ 274,444        | 3,092           | 1.1%          |
| 当年度未処理欠損金           | 271,352          | 274,444          | △ 3,092         | △1.1%         |
| <b>資本合計(6+7)</b>    | <b>30,772</b>    | <b>△ 14,506</b>  | <b>45,278</b>   | <b>312.1%</b> |
| <b>負債・資本合計</b>      | <b>640,056</b>   | <b>635,147</b>   | <b>4,909</b>    | <b>0.8%</b>   |