

令和4年度

登米市老人保健施設事業会計補正予算書

並びに予算に関する説明書

〔12月2日提出〕

宮城県登米市



議案第101号

令和4年度登米市老人保健施設事業会計補正予算（第3号）

（総 則）

第1条 令和4年度登米市老人保健施設事業会計補正予算（第3号）は、次に定めるところによる。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和4年度登米市老人保健施設事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
	収	入	
第1款 老健事業収益	483,977千円	4,706千円	488,683千円
第1項 事業収益	457,467千円	4,706千円	462,173千円
	支	出	
第1款 老健事業費用	493,386千円	4,077千円	497,463千円
第1項 事業費用	478,793千円	4,077千円	482,870千円

第3条 予算第9条を第10条とし、第5条から第8条までを1条ずつ繰り下げ、第4条の次に次の1条を加える。

（債務負担行為）

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
寝具等賃借	令和4年度から 令和7年度まで	18,169 千円
防塵マット賃借	令和4年度から 令和7年度まで	594 千円
カラオケ設備賃借	令和4年度から 令和5年度まで	198 千円
特別管理産業廃棄物処理委託	令和4年度から 令和5年度まで	195 千円
施設設備保守点検委託	令和4年度から 令和5年度まで	1,871 千円
ばい煙検査委託	令和4年度から 令和5年度まで	88 千円

理髪業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	612 千円
カーテン保守管理業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	858 千円
厨房機器保守業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	60 千円
地下タンク清掃業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	72 千円
非常用自家発電設備保守点検業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	118 千円
介護支援システム保守業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	225 千円
濃厚流動食等購入	令和4年度から 令和5年度まで	1,348 千円

令和4年12月2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4年度登米市老人保健施設事業会計補正予算（第3号）実施計画	
収益的収入及び支出	6
2. 令和4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（補正第3号）	7
3. 債務負担行為に関する調書	8
4. 令和4年度登米市老人保健施設事業予定損益計算書	9
5. 令和4年度登米市老人保健施設事業予定貸借対照表	10
6. 注記事項（補正第3号）	12
7. 収益的収入及び支出明細書	14
8. 損益計算書の推移	16
9. 貸借対照表の推移	17

令和4年度登米市老人保健施設事業会計補正予算（第3号）実施計画

収益的収入及び支出

収入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 老健事業収益			千円 483,977	千円 4,706	千円 488,683
	1 事業収益		457,467	4,706	462,173
		1 入所介護収益	307,112	0	307,112
		2 短期入所介護収益	53,144	0	53,144
		3 通所リハビリ収益	86,240	0	86,240
		4 訪問リハビリ収益	5,157	0	5,157
		5 居宅介護支援収益	5,616	0	5,616
		6 その他事業収益	198	0	198
		7 他会計負担金	0	4,706	4,706
	2 事業外収益		26,510	0	26,510
		1 受取利息配当金	1	0	1
		2 他会計補助金	7,080	0	7,080
		3 補助金	1,945	0	1,945
		4 負担金交付金	7,176	0	7,176
		5 長期前受金戻入	7,967	0	7,967
	7 その他事業外収益	2,341	0	2,341	

支出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 老健事業費用			千円 493,386	千円 4,077	千円 497,463
	1 事業費用		478,793	4,077	482,870
		1 給与費	326,052	0	326,052
		2 材料費	11,107	0	11,107
		3 経費	114,827	4,077	118,904
		4 減価償却費	25,886	0	25,886
		5 資産減耗費	122	0	122
		6 研究研修費	799	0	799
	2 事業外費用		11,593	0	11,593
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	7,250	0	7,250
		3 雑損失	4,343	0	4,343
	4 予備費		3,000	0	3,000
		1 予備費	3,000	0	3,000

令和4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（補正第3号）  
（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円）

	既決予定額	補正後の予定額	比較増減
<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
当年度純利益（△は損失）	△ 9,409	△ 8,780	629
減価償却費	25,886	25,886	0
固定資産除却費	122	122	0
固定資産の取得による控除対象外 消費税雑損失	2,202	2,202	0
長期前受金戻入額	△ 7,967	△ 7,967	0
固定資産の取得による控除対象外 消費税雑収益	△ 2,202	△ 2,202	0
受取利息及び受取配当金	△ 1	△ 1	0
支払利息	7,250	7,250	0
未収金の増減額（△は増加）	△ 5,156	△ 5,156	0
未払金の増減額（△は減少）	224	550	326
退職給付引当金の増減額（△は減少）	3,325	3,325	0
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 469	△ 469	0
小 計	13,805	14,760	955
利息及び配当金の受取額	1	1	0
利息の支払額	△ 7,250	△ 7,250	0
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>6,556</b>	<b>7,511</b>	<b>955</b>
<b>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
有形固定資産の取得による支出	△ 24,220	△ 24,220	0
他会計からの負担金による収入	3,620	3,620	0
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 20,600</b>	<b>△ 20,600</b>	<b>0</b>
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
一時借入れによる収入	50,000	50,000	0
一時借入金の返済による支出	△ 50,000	△ 50,000	0
建設改良費等の財源に充てるため の企業債による収入	20,600	20,600	0
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	△ 43,034	△ 43,034	0
他会計からの出資による収入	43,034	43,034	0
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>20,600</b>	<b>20,600</b>	<b>0</b>
<b>資金増加額（△は減少）</b>	<b>6,556</b>	<b>7,511</b>	<b>955</b>
<b>資金期首残高</b>	<b>42,190</b>	<b>42,190</b>	<b>0</b>
<b>資金期末残高</b>	<b>48,746</b>	<b>49,701</b>	<b>955</b>

## 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
		期 間	金 額	期 間	金 額	事業収益等
	千円		千円		千円	千円
寝具等賃借	18,169			令和4年度から 令和7年度まで	18,169	18,169
防塵マット賃借	594			令和4年度から 令和7年度まで	594	594
カラオケ設備賃借	198			令和4年度から 令和5年度まで	198	198
特別管理産業廃棄物処理委託	195			令和4年度から 令和5年度まで	195	195
施設設備保守点検委託	1,871			令和4年度から 令和5年度まで	1,871	1,871
ばい煙検査委託	88			令和4年度から 令和5年度まで	88	88
理髪業務委託	612			令和4年度から 令和5年度まで	612	612
カーテン保守管理業務委託	858			令和4年度から 令和5年度まで	858	858
厨房機器保守業務委託	60			令和4年度から 令和5年度まで	60	60
地下タンク清掃業務委託	72			令和4年度から 令和5年度まで	72	72
非常用自家発電設備保守点 検業務委託	118			令和4年度から 令和5年度まで	118	118
介護支援システム保守業務 委託	225			令和4年度から 令和5年度まで	225	225
濃厚流動食等購入	1,348			令和4年度から 令和5年度まで	1,348	1,348

# 令和4年度登米市老人保健施設事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

1 事業収益		(単位：千円)	
(1) 入所介護収益	307,112		
(2) 短期入所介護収益	53,144		
(3) 通所リハビリ収益	86,240		
(4) 訪問リハビリ収益	5,157		
(5) 居宅介護支援収益	5,616		
(6) その他事業収益	180		
(7) 他会計負担金	4,706	462,155	
	<hr/>		
2 事業費用			
(1) 給与費	326,052		
(2) 材料費	11,035		
(3) 経費	109,242		
(4) 減価償却費	25,886		
(5) 資産減耗費	122		
(6) 研究研修費	726	473,063	
	<hr/>		
事業利益 (△損失)			△ 10,908
3 事業外収益			
(1) 受取利息配当金	1		
(2) 他会計補助金	7,080		
(3) 補助金	1,945		
(4) 負担金交付金	7,176		
(5) 長期前受金戻入	7,967		
(6) その他事業外収益	2,359	26,528	
	<hr/>		
4 事業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,250		
(2) 雑損失	14,150	21,400	5,128
	<hr/>		
経常利益 (△損失)			△ 5,780
5 予備費			
	3,000	3,000	△ 3,000
	<hr/>		
当年度純利益 (△損失)			△ 8,780
前年度繰越利益剰余金 (△欠損金)			△ 277,107
当年度未処分利益剰余金 (△欠損金)			<hr/> <hr/> △ 285,887

# 令和4年度登米市老人保健施設事業予定貸借対照表

(令和5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	1,002,201		
減価償却累計額	△ 593,657	408,544	
ハ 構 築 物	36,976		
減価償却累計額	△ 32,533	4,443	
ニ 器 械 備 品	55,301		
減価償却累計額	△ 33,920	21,381	
ホ 車 両	16,778		
減価償却累計額	△ 13,801	2,977	

有形固定資産合計 527,755

固 定 資 産 合 計 527,755

### 2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		49,701	
(2) 未 収 金	68,591		
貸倒引当金	△ 80	68,511	
(3) 貯 蔵 品		892	

流動資産合計 119,104

資 産 合 計 646,859

(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 303,154

(2) 引当金

イ 退職給付引当金 130,869

固定負債合計

434,023

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 43,897

(3) 未払金

22,727

(4) 前受金

1,785

(5) 引当金

イ 賞与引当金 14,745

流動負債合計

98,154

5 繰延収益

(1) 長期前受金

86,507

収益化累計額

△ 31,095

繰延収益合計

55,412

負債合計

587,589

資本の部

6 資本金

345,157

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金 285,887

利益剰余金合計

△ 285,887

剰余金合計

△ 285,887

資本合計

59,270

負債資本合計

646,859

## 注記事項（補正第3号）

### 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（144,674千円）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（13,805千円）を控除した額を計上している。

(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、347,051千円である。

2 賞与等引当金の取崩し

令和4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15,214千円を使用する見込みである。

## 収 益 の 収 入

### 収 入

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
		千円	千円	千円
1 老健事業収益		483,977	4,706	488,683
1 事業収益		457,467	4,706	462,173
	7 他会計負担金	0	4,706	4,706

### 支 出

款 項	目	既決予定額	補正予定額	計
		千円	千円	千円
1 老健事業費用		493,386	4,077	497,463
1 事業費用		478,793	4,077	482,870
	3 経 費	114,827	4,077	118,904

## 及 び 支 出 明 細 書

節		金 額	説 明
区 分	千円		
1 他 会 計 負 担 金	4,706	一般会計負担金	

節		金 額	説 明
区 分	千円		
7 光 熱 水 費	4,077	電気料	

## 損益計算書の推移

(単位:千円、税抜)

項 目	A 既 決 予定額	B 補正後の 予定額	比較増減	
			C B-A	D 伸び率
<b>1 事業収益</b>	<b>457,449</b>	<b>462,155</b>	<b>4,706</b>	<b>1.0%</b>
(1) 入所介護収益	307,112	307,112	0	—
(2) 短期入所介護収益	53,144	53,144	0	—
(3) 通所リハビリ収益	86,240	86,240	0	—
(4) 訪問リハビリ収益	5,157	5,157	0	—
(5) 居宅介護支援収益	5,616	5,616	0	—
(6) その他事業収益	180	180	0	—
(7) 他会計負担金	0	4,706	4,706	皆増
<b>2 事業費用</b>	<b>469,356</b>	<b>473,063</b>	<b>3,707</b>	<b>0.8%</b>
(1) 給与費	326,052	326,052	0	—
(2) 材料費	11,035	11,035	0	—
(3) 経費	105,535	109,242	3,707	3.5%
(4) 減価償却費	25,886	25,886	0	—
(5) 資産減耗費	122	122	0	—
(6) 研究研修費	726	726	0	—
<b>3 事業利益(△損失) (1-2)</b>	<b>△ 11,907</b>	<b>△ 10,908</b>	<b>999</b>	<b>8.4%</b>
<b>4 事業外収益</b>	<b>26,528</b>	<b>26,528</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
(1) 受取利息配当金	1	1	0	—
(2) 他会計補助金	7,080	7,080	0	—
(3) 補助金	1,945	1,945	0	—
(4) 負担金交付金	7,176	7,176	0	—
(5) 長期前受金戻入	7,967	7,967	0	—
(6) その他事業外収益	2,359	2,359	0	—
<b>5 事業外費用</b>	<b>21,030</b>	<b>21,400</b>	<b>370</b>	<b>1.8%</b>
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,250	7,250	0	—
(2) 雑損失	13,780	14,150	370	2.7%
<b>6 事業外利益(△損失) (4-5)</b>	<b>5,498</b>	<b>5,128</b>	<b>△ 370</b>	<b>△6.7%</b>
<b>7 経常利益(△損失) (3+6)</b>	<b>△ 6,409</b>	<b>△ 5,780</b>	<b>629</b>	<b>9.8%</b>
<b>8 予備費</b>	<b>3,000</b>	<b>3,000</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
<b>当年度純利益(△損失) (7-8)</b>	<b>△ 9,409</b>	<b>△ 8,780</b>	<b>629</b>	<b>6.7%</b>
<b>前年度繰越利益剰余金(△欠損金)</b>	<b>△ 277,107</b>	<b>△ 277,107</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
<b>当年度未処分利益剰余金(△欠損金)</b>	<b>△ 286,516</b>	<b>△ 285,887</b>	<b>629</b>	<b>0.2%</b>

## 貸借対照表の推移

資産の部

(単位:千円)

項 目	A 既 決 予定額	B 補正後の 予定額	比較増減	
			C B-A	D 伸び率
<b>1 固定資産</b>	<b>527,755</b>	<b>527,755</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
(1) 有形固定資産	527,755	527,755	0	—
土地	90,410	90,410	0	—
建物	408,544	408,544	0	—
構築物	4,443	4,443	0	—
器械備品	21,381	21,381	0	—
車両	2,977	2,977	0	—
<b>2 流動資産</b>	<b>118,149</b>	<b>119,104</b>	<b>955</b>	<b>0.8%</b>
(1) 現金預金	48,746	49,701	955	2.0%
(2) 未収金	68,511	68,511	0	—
(3) 貯蔵品	892	892	0	—
<b>資産合計 (1+2)</b>	<b>645,904</b>	<b>646,859</b>	<b>955</b>	<b>0.1%</b>

負債・資本の部

<b>3 固定負債</b>	<b>434,023</b>	<b>434,023</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
(1) 企業債	303,154	303,154	0	—
(2) 引当金	130,869	130,869	0	—
<b>4 流動負債</b>	<b>97,828</b>	<b>98,154</b>	<b>326</b>	<b>0.3%</b>
(1) 一時借入金	15,000	15,000	0	—
(2) 企業債(短期)	43,897	43,897	0	—
(3) 未払金	22,401	22,727	326	1.5%
(4) 前受金	1,785	1,785	0	—
(5) 引当金(短期)	14,745	14,745	0	—
<b>5 繰延収益</b>	<b>55,412</b>	<b>55,412</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
(1) 長期前受金	55,412	55,412	0	—
<b>負債合計 (3+4+5)</b>	<b>587,263</b>	<b>587,589</b>	<b>326</b>	<b>0.1%</b>
<b>6 資本金</b>	<b>345,157</b>	<b>345,157</b>	<b>0</b>	<b>—</b>
<b>7 剰余金</b>	<b>△ 286,516</b>	<b>△ 285,887</b>	<b>629</b>	<b>0.2%</b>
(1) 利益剰余金	△ 286,516	△ 285,887	629	0.2%
当年度未処理欠損金	286,516	285,887	△ 629	△0.2%
<b>資本合計(6+7)</b>	<b>58,641</b>	<b>59,270</b>	<b>629</b>	<b>1.1%</b>
<b>負債・資本合計</b>	<b>645,904</b>	<b>646,859</b>	<b>955</b>	<b>0.1%</b>