

令和5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2日提出〕

宮城県登米市

議案第21号

令和5年度登米市老人保健施設事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	訪 問	居 宅
	25,986人	7,700人	486人	486人
うち短期入所者数	2,928人			
(3) 一日平均利用者数	入 所	通 所	訪 問	居 宅
	71人	25人	2人	2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		489,736千円
第1項 事業収益		466,176千円
第2項 事業外収益		23,560千円
	支	出
第1款 老健事業費用		516,443千円
第1項 事業費用		504,544千円
第2項 事業外費用		8,899千円
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		49,429千円
第1項 出資金		43,899千円
第7項 他会計負担金		5,530千円

	支	出
第1款 資本的支出		49,429千円
第1項 建設改良費		5,530千円
第4項 償還金		43,899千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、80,000千円と定める。

(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 343,752千円

(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、21,893千円と定める。

令和5年2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5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5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5年度登米市老人保健施設事業予定貸借対照表	20
6. 注記事項	22
7. 令和4年度登米市老人保健施設事業予定損益計算書	25
8. 令和4年度登米市老人保健施設事業予定貸借対照表	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5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			489,736	
	1 事業収益		466,176	
		1 入所介護収益	315,895	
		2 短期入所介護収益	55,046	
		3 通所リハビリ収益	86,240	
		4 訪問リハビリ収益	2,965	
		5 居宅介護支援収益	5,832	
		6 その他事業収益	198	
	2 事業外収益		23,560	
		1 受取利息配当金	1	
		2 他会計補助金	7,645	
		4 負担金交付金	6,373	
		5 長期前受金戻入	8,833	
		7 その他事業外収益	708	

支出

款	項	目	予定額(千円)	備考
1 老健事業費用			516,443	
	1 事業費用		504,544	
		1 給与費	343,752	
		2 材料費	8,791	
		3 経費	124,746	
		4 減価償却費	26,700	
		5 資産減耗費	57	
		6 研究研修費	498	
	2 事業外費用		8,899	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,428	
		3 雑損失	2,471	
	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			49,429	
	1 出 資 金		43,899	
		1 出 資 金	43,899	
	7 他 会 計 負 担 金		5,530	
		1 他 会 計 負 担 金	5,530	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資 本 的 支 出			49,429	
	1 建 設 改 良 費		5,530	
		1 建 物 及 び 構 築 物	2,530	
		2 資 産 購 入 費	3,000	
	4 償 還 金		43,899	
		1 企 業 債 償 還 金	43,899	

令和5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5年4月1日から令和6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)	△ 26,707
減価償却費	26,700
固定資産除却費	57
固定資産の取得による控除対象外消費税雑損失	503
長期前受金戻入額	△ 8,833
固定資産の取得による控除対象外消費税雑収益	△ 502
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	6,428
未収金の増減額 (△は増加)	△ 5,980
未払金の増減額 (△は減少)	934
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	8,999
小計	1,598
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 6,428
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,829

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	△ 5,530
他会計からの負担金による収入	5,530
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	80,000
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	△ 43,899
他会計からの出資による収入	43,899
財務活動によるキャッシュ・フロー	20,000

資金増加額 (△は減少)	15,171
資金期首残高	28,383
資金期末残高	43,554

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		(35) 26	114,639	95,272
前 年 度		(36) 25	111,180	97,484
比 較		(△ 1) 1	3,459	△ 2,212

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 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	扶養手当 (千円)
	本年度	2,925		1,456
	前年度	2,925		1,614
	比 較			△ 158

手 当 の 内 訳	区 分	休日勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	本年度	33	1,390	
	前年度	36	1,484	
	比 較	△ 3	△ 94	

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		(1) 25		92,538
前 年 度		(2) 25		97,484
比 較		(△ 1)		△ 4,946

注 () 内は再任用短時間勤務職員外書き

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	扶養手当 (千円)
	本年度	2,925		1,456
	前年度	2,925		1,614
	比 較			△ 158

手 当 の 内 訳	区 分	休日勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	本年度	33	1,390	
	前年度	36	1,484	
	比 較	△ 3	△ 94	

明 細 書

費		法定福利費(※) (千円)	合 計 (千円)	備 考
手 当(※) (千円)	計 (千円)			
85,623	295,534	48,218	343,752	
75,180	283,844	47,610	331,454	
10,443	11,690	608	12,298	

職員」のパートタイム職員外書き

注 (※) は引当金繰入額を含む。

地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
1,507	300	2,603		6,006	3,357
1,508	912	2,768		6,100	3,636
△ 1	△ 612	△ 165		△ 94	△ 279

管理職員特別勤務 手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	期末手当(※) (千円)	勤勉手当(※) (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費(※) (千円)
88	1,229	19,901	16,153	1,005	27,670
88	1,371	19,137	16,092	540	16,969
	△ 142	764	61	465	10,701

費		法定福利費(※) (千円)	合 計 (千円)	備 考
手 当(※) (千円)	計 (千円)			
84,965	177,503	28,755	206,258	
75,180	172,664	30,085	202,749	
9,785	4,839	△ 1,330	3,509	

注 (※) は引当金繰入額を含む。

地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
1,507	300	2,579		6,006	3,270
1,508	912	2,768		6,100	3,636
△ 1	△ 612	△ 189		△ 94	△ 366

管理職員特別勤務 手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	期末手当(※) (千円)	勤勉手当(※) (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費(※) (千円)
88	1,229	19,354	16,153	1,005	27,670
88	1,371	19,137	16,092	540	16,969
	△ 142	217	61	465	10,701

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与	
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度		(34) 1	114,639	2,734
前 年 度		(34)	111,180	
比 較		() 1	3,459	2,734

注 ()内はパートタイム職員外書き

手 当 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	初任給調整手当 (千円)	扶養手当 (千円)
	本年度			
	前年度			
	比 較			

手 当 の 内 訳	区 分	休日勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	本年度			
	前年度			
	比 較			

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	△ 2,212	給与改定に伴う増減分
		昇給に伴う増加分
		その他の増減分
職員手当	10,443	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 令和5年4月1日 現 在	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)	391,708
	平均年齢 (歳)	58歳9月
前 年 度 令和4年4月1日 現 在	平均給料月額 (円)	377,000
	平均給与月額 (円)	391,708
	平均年齢 (歳)	57歳9月

(2) 初 任 給

区 分	行政職 (円)	労務職 (円)
大 学 卒	185,200	
短 大 卒		
高 校 卒	154,600	151,900

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
手 当 (千円)	計 (千円)			
658	118,031	19,463	137,494	
	111,180	17,525	128,705	
658	6,851	1,938	8,789	

地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)
		24			87
		24			87

管理職員特別勤務 手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)
		547			
		547			

備 考	
210	令和4年人事院勧告に伴う影響額
949	
△ 3,371	職員の採用・退職、会計間の人事異動等に伴う増減
916	令和4年人事院勧告に伴う影響額
9,000	退職給付引当金繰入額による増
527	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)
291,250	574,333	248,988	289,604
298,021	929,417	268,214	304,972
44歳11月	68歳6月	40歳2月	46歳6月
285,854	574,333	266,979	293,007
292,625	929,500	287,417	312,625
43歳11月	67歳6月	39歳8月	51歳0月

医療職(1) (円)	医療職(2) (円)	医療職(3) (円)	一般会計の制度	
			行政職(円)	労務職(円)
309,300	191,500	216,000	185,200	
		204,900		
			154,600	151,900

(3) 級別職員数

区分	行政職			労務職			級
	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	
本年度 令和5年 4月1日 現在	1級			1級			1級
	2級			2級			2級
	3級			3級	2	50.0	3級
	4級	2	100.0	4級	2	50.0	4級
	5級						5級
	6級						
	7級						
	計	2	100.0	計	4	100.0	計
前年度 令和4年 4月1日 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

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 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
		1級			1級		
		2級	2	28.6	2級	(1) 5	(100.0) 45.5
		3級	3	42.8	3級	5	45.5
1	100.0	4級	2	28.6	4級	1	9.0
		5級			5級		
		6級			6級		
1	100.0	計	7	100.0	計	(1) 11	(100.0) 100.0
		1級			1級		
		2級	3	37.5	2級	4	40.0
		3級	3	37.5	3級	(2) 6	(100.0) 60.0
1	100.0	4級	2	25.0	4級		
		5級			5級		
		6級			6級		
1	100.0	計	8	100.0	計	(2) 10	(100.0) 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 副院長及び老人保健施設長等の職務	5級 院長及び困難な業務を行う副院長等の職務		
4級 困難な業務を行う技師等の主任の職務	5級 技師等の長の職務	6級 困難な業務を行う技師等の長の職務	
4級 総看護師長及び看護師長等の職務	5級 看護部長等の職務	6級 困難な業務を行う看護部長等の職務	

(4) 昇給

	区 分		合計
	本 年 度	職 員 数 (A) (人)	
昇給に係る職員数 (B) (人)		19	
号給数内訳		1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	2
		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) (%)		73.1	
前 年 度	区 分		合計
	職 員 数 (A) (人)		27
	昇給に係る職員数 (B) (人)		18
	号給数内訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	
		4号給 (人)	18
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
		7号給 (人)	
8号給 (人)			
比率 (B) / (A) (%)		66.7	

(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 (%)	6.49	
支給対象職員の比率 (%) (令和5年4月1日現在)	50.00	
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	38,500	
代表的な特殊勤務手当の名称	診療手当、夜間看護手当、処遇改善加算手当	

(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	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)
前 年 度	2.150 (1.125)	2.150 (1.125)
一般会計の制度	2.200 (1.150)	2.200 (1.150)

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	7	12
	4		6	9
				2
	4		6	7
	100.0		85.7	75.0
行政職	労務職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
2	4	1	8	12
	4		7	7
	4		7	7
	100.0		87.5	58.3

労務職	医療職(1)	医療職(2)	医療職(3)
	29.83		9.47
	100.00		100.00
	171,333		27,431

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
4.40 (2.300)	有	
4.30 (2.250)	有	
4.40 (2.300)	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 事業収益等
		期 間	金 額	期 間	金 額	
	千円		千円		千円	千円
白衣等賃貸借	14,340	令和2年度から 令和4年度まで	9,204	令和5年度	3,585	3,585
給食業務委託	74,448	令和3年度から 令和4年度まで	42,240	令和5年度	21,120	21,120
自動ドア保守業務委託	442	令和3年度から 令和4年度まで	287	令和5年度	144	144
貯水槽清掃業務委託	225	令和3年度から 令和4年度まで	119	令和5年度	60	60
施設管理業務委託	20,790	令和4年度	6,820	令和5年度から 令和6年度まで	13,640	13,640
自家用電気工作物保安管理業務委託	629	令和4年度	210	令和5年度から 令和6年度まで	419	419
消防設備保守点検業務委託	941	令和4年度	220	令和5年度から 令和6年度まで	440	440
寝具等賃貸借	18,169	令和4年度		令和5年度から 令和7年度まで	18,169	18,169
防塵マット賃貸借	594	令和4年度		令和5年度から 令和7年度まで	594	594
カラオケ設備賃貸借	198	令和4年度		令和5年度	198	198
特別管理産業廃棄物処理委託	195	令和4年度		令和5年度	195	195
施設設備保守点検委託	1,871	令和4年度		令和5年度	1,871	1,871
ばい煙検査委託	88	令和4年度		令和5年度	88	88
理髪業務委託	612	令和4年度		令和5年度	612	612
カーテン保守管理業務委託	858	令和4年度		令和5年度	858	858
厨房機器保守業務委託	60	令和4年度		令和5年度	60	60
地下タンク清掃業務委託	72	令和4年度		令和5年度	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		令和5年度	118	118
介護支援システム保守業務委託	225	令和4年度		令和5年度	225	225
濃厚流動食等購入	1,348	令和4年度		令和5年度	1,348	1,348

令和5年度登米市老人保健施設事業予定貸借対照表

(令和6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	1,004,501		
減価償却累計額	<u>△ 614,998</u>	389,503	
ハ 構 築 物	36,976		
減価償却累計額	<u>△ 32,813</u>	4,163	
ニ 器 械 備 品	55,976		
減価償却累計額	<u>△ 38,368</u>	17,608	
ホ 車 両	17,690		
減価償却累計額	<u>△ 13,687</u>	4,003	

有形固定資産合計 505,687

固 定 資 産 合 計 505,687

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		43,554	
(2) 未 収 金	69,897		
貸倒引当金	<u>△ 80</u>	69,817	
(3) 貯 蔵 品		892	

流 動 資 産 合 計 114,263

資 産 合 計 619,950

(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 258,372

(2) 引当金

イ 退職給付引当金 139,868

固定負債合計

398,240

4 流動負債

(1) 一時借入金 40,000

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に
充てるための企業債 44,781

(3) 未払金 23,660

(4) 前受金 1,785

(5) 引当金

イ 賞与引当金 14,745

流動負債合計

124,971

5 繰延収益

(1) 長期前受金 91,535

収益化累計額 △ 40,267

繰延収益合計

51,268

負債合計

574,479

資本の部

6 資本金

389,056

7 剰余金

(1) 利益剰余金

イ 当年度未処理欠損金 343,585

利益剰余金合計

△ 343,585

剰余金合計

△ 343,585

資本合計

45,471

負債資本合計

619,950

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（153,735千円）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（13,867千円）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、303,153千円である。

2 賞与等引当金の取崩し

令和5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14,745千円を使用する見込みである。

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)

		(単位：千円)	
1	事業収益		
	(1) 入所介護収益	304,001	
	(2) 短期入所介護収益	39,564	
	(3) 通所リハビリ収益	71,770	
	(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	430,994
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	26,224	
	(5) 資産減耗費	122	
	(6) 研究研修費	726	473,401
	事業利益 (△損失)		△ 42,407
3	事業外収益		
	(1) 受取利息配当金	1	
	(2) 他会計補助金	7,249	
	(3) 補助金	1,945	
	(4) 負担金交付金	7,176	
	(5) 長期前受金戻入	8,306	
	(6) その他事業外収益	2,359	27,036
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
	経常利益 (△損失)		△ 36,771
5	予備費	3,000	3,000
	当年度純利益 (△損失)		△ 39,771
	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)		△ 316,878

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	△ 34,258	21,043	
ホ 車 両	16,778		
減価償却累計額	△ 13,801	2,977	

有形固定資産合計 527,417

固 定 資 産 合 計 527,417

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		28,383	
(2) 未 収 金	63,917		
貸倒引当金	△ 80	63,837	
(3) 貯 蔵 品		892	

流 動 資 産 合 計 93,112

資 産 合 計 620,529

(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	303,153	
---------------------------	---------	--

(2) 引当金

イ 退職給付引当金	130,869	
-----------	---------	--

固定負債合計	434,022	
--------	---------	--

4 流動負債

(1) 一時借入金

20,000	
--------	--

(2) 企業債

イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	43,898	
---------------------------	--------	--

(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	103,155	
--------	---------	--

5 繰延収益

(1) 長期前受金

86,507	
--------	--

収益化累計額	△ 31,434	
--------	----------	--

繰延収益合計	55,073	
--------	--------	--

負債合計	592,250	
------	---------	--

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	316,878	
-------------	---------	--

利益剰余金合計	△ 316,878	
---------	-----------	--

剰余金合計	△ 316,878	
-------	-----------	--

資本合計	28,279	
------	--------	--

負債資本合計	620,529	
--------	---------	--

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		489,736	484,813	4,923
1 事業収益		466,176	457,467	8,709
	1 入所介護収益	315,895	307,112	8,783
	2 短期入所 介護収益	55,046	53,144	1,902
	3 通所リハビリ 収益	86,240	86,240	0
	4 訪問リハビリ 収益	2,965	5,157	△ 2,192
	5 居宅介護 支援収益	5,832	5,616	216
	6 その他 事業収益	198	198	0
2 事業外収益		23,560	27,346	△ 3,786
	1 受取利息配当金	1	1	0
	2 他会計補助金	7,645	7,080	565
	4 負担金交付金	6,373	7,176	△ 803
	5 長期前受金 戻入	8,833	7,967	866
	6 引当金戻入	0	2,781	△ 2,781
	7 その他 事業外収益	708	2,341	△ 1,633

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		516,443	494,524	21,919
1 事業費用		504,544	480,018	24,526
	1 給 与 費	343,752	331,454	12,298

び 支 出 明 細 書

節		金額	説明
区分	千円		
1 入所介護収益	315,895	延利用者数 23,058人 一日平均利用者数 63人	
1 短期入所 介護収益	55,046	延利用者数 2,928人 一日平均利用者数 8人	
1 通所リハビリ 収益	86,240	延利用者数 7,700人 一日平均利用者数 25人	
1 訪問リハビリ 収益	2,965	延利用者数 486人 一日平均利用者数 2人	
1 居宅介護 支援収益	5,832	延利用者数 486人 一日平均利用者数 2人	
1 その 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	7,645	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	6,373	一般会計負担金（企業債利息）	
1 長期前受金 戻入	8,833	長期前受金収益化額	
2 退職給付引当 戻入			
1 その 事業外収益	708	建設改良消費税雑収益、施設使用料等	

節		金額	説明
区分	千円		
1 給料	95,272	職員給料	
2 手当等	45,582	職員手当	
3 報酬	114,639	会計年度任用職員報酬	
4 法定福利費	45,844	共済組合負担金、社会保険負担金、公務災害 補償基金負担金	
5 退職給付費	18,670	退職手当組合負担金	
6 賞与引当金 繰入額	12,371	賞与に係る引当金繰入額	
7 法定福利費 引当金繰入額	2,374	法定福利費に係る引当金繰入額	
8 退職給付 引当金繰入額	9,000	退職給付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 8,791	千円 11,107	千円 △ 2,316
	3 経 費	124,746	110,650	14,096
	4 減 価 償 却 費	26,700	25,886	814

節		金額	説明
区分			
	千円		
1	薬品費	2,520	薬品費
2	介護・医療材料費	4,236	介護・医療材料費
3	給食材料費	1,248	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	1,730	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	4,815	事務消耗品
6	消耗備品費	614	備品購入費
7	光熱水費	21,162	電気料、水道料、下水道料
8	燃料費	14,089	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	251	印刷物購入費
11	修繕費	7,286	建物、構築物、器械備品、車両修繕費
12	保険料	782	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	8,933	リネン・業務衣借上料等
14	通信運搬費	1,111	電話料、郵便料、テレビ受信料等
15	委託料	63,101	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	334	自動車重量税、証紙・印紙代等
1	建物減価償却費	21,341	建物減価償却費
2	構築物減価償却費	280	構築物減価償却費
3	器械備品減価償却費	4,110	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	57	122	△ 65
	6 研 究 研 修 費	498	799	△ 301
2 事 業 外 費 用		8,899	11,506	△ 2,607
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	6,428	7,250	△ 822
	3 雑 損 失	2,471	4,256	△ 1,785
4 予 備 費		3,000	3,000	0
	1 予 備 費	3,000	3,000	0

節		金額	説明
区分			
		千円	
4	車両減価償却費	969	車両減価償却費
2	固定資産除却費	57	車両除却費
1	謝金	45	講師謝金
2	図書費	128	図書購入費
3	旅費	178	研修旅費
4	研究雑費	147	研修参加費
1	企業債利息	6,373	企業債利息
3	一時借入金利息	55	一時借入金利息
1	雑損失	2,471	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		49,429	67,254	△ 17,825
1 出 資 金		43,899	43,034	865
	1 出 資 金	43,899	43,034	865
2 企 業 債		0	20,600	△ 20,600
	1 企 業 債	0	20,600	△ 20,600
7 他 会 計 負 担 金		5,530	3,620	1,910
	1 他 会 計 負 担 金	5,530	3,620	1,910

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		49,429	67,254	△ 17,825
1 建 設 改 良 費		5,530	24,220	△ 18,690
	1 建 物 及 び 構 築 物	2,530	21,220	△ 18,690
	2 資 産 購 入 費	3,000	3,000	0
4 償 還 金		43,899	43,034	865
	1 企 業 債 償 還 金	43,899	43,034	865

び 支 出 明 細 書

節		金 額	説 明
区 分	千円		
1 出 資 金		43,899	一般会計出資金（企業債元金）
1 企 業 債			
1 他 会 計 負 担 金		5,530	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		2,530	空調設備更新工事
1 器 械 備 品 購 入 費		743	電動ベッド等更新
2 車 両 購 入 費		2,257	送迎用車椅子移動車更新
1 企 業 債 償 還 金		43,899	企業債償還元金

損益計算書の推移

(単位:千円、税抜)

項 目	A 令和5年度 当初	B 令和4年度 当初	比較増減	
			C A-B	D 伸び率
1 事業収益	466,158	457,449	8,709	1.9%
(1) 入所介護収益	315,895	307,112	8,783	2.9%
(2) 短期入所介護収益	55,046	53,144	1,902	3.6%
(3) 通所リハビリ収益	86,240	86,240	0	—
(4) 訪問リハビリ収益	2,965	5,157	△ 2,192	△42.5%
(5) 居宅介護支援収益	5,832	5,616	216	3.8%
(6) その他事業収益	180	180	0	—
2 事業費用	494,296	470,882	23,414	5.0%
(1) 給与費	343,752	331,454	12,298	3.7%
(2) 材料費	8,719	11,035	△ 2,316	△21.0%
(3) 経費	114,615	101,659	12,956	12.7%
(4) 減価償却費	26,700	25,886	814	3.1%
(5) 資産減耗費	57	122	△ 65	△53.3%
(6) 研究研修費	453	726	△ 273	△37.6%
3 事業利益(△損失) (1-2)	△ 28,138	△ 13,433	△ 14,705	△109.5%
4 事業外収益	23,578	27,364	△ 3,786	△13.8%
(1) 受取利息配当金	1	1	0	—
(2) 他会計補助金	7,645	7,080	565	8.0%
(3) 負担金交付金	6,373	7,176	△ 803	△11.2%
(4) 長期前受金戻入	8,833	7,967	866	10.9%
(5) 引当金戻入	0	2,781	△ 2,781	皆減
(6) その他事業外収益	726	2,359	△ 1,633	△69.2%
5 事業外費用	19,147	20,642	△ 1,495	△7.2%
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	6,428	7,250	△ 822	△11.3%
(2) 雑損失	12,719	13,392	△ 673	△5.0%
6 事業外利益(△損失) (4-5)	4,431	6,722	△ 2,291	△34.1%
7 経常利益(△損失) (3+6)	△ 23,707	△ 6,711	△ 16,996	△253.3%
8 予備費	3,000	3,000	0	—
当年度純利益(△損失) (7-8)	△ 26,707	△ 9,711	△ 16,996	△175.0%
前年度繰越利益剰余金(△欠損金)	△ 316,878	△ 282,300	△ 34,578	△12.2%
当年度未処分利益剰余金(△欠損金)	△ 343,585	△ 292,011	△ 51,574	△17.7%

貸借対照表の推移

資産の部

(単位:千円)

項 目	A 令和5年度 当初	B 令和4年度 当初	比較増減	
			C A-B	D 伸び率
1 固定資産	505,687	528,610	△ 22,923	△4.3%
(1) 有形固定資産	505,687	528,610	△ 22,923	△4.3%
土地	90,410	90,410	0	—
建物	389,503	409,263	△ 19,760	△4.8%
構築物	4,163	4,443	△ 280	△6.3%
器械備品	17,608	21,518	△ 3,910	△18.2%
車両	4,003	2,976	1,027	34.5%
2 流動資産	114,263	109,070	5,193	4.8%
(1) 現金預金	43,554	39,976	3,578	9.0%
(2) 未収金	69,817	68,511	1,306	1.9%
(3) 貯蔵品	892	583	309	53.0%
資産合計 (1+2)	619,950	637,680	△ 17,730	△2.8%

負債・資本の部

3 固定負債	398,240	427,916	△ 29,676	△6.9%
(1) 企業債	258,372	303,154	△ 44,782	△14.8%
(2) 引当金	139,868	124,762	15,106	12.1%
4 流動負債	124,971	96,546	28,425	29.4%
(1) 一時借入金	40,000	15,000	25,000	166.7%
(2) 企業債(短期)	44,781	43,898	883	2.0%
(3) 未払金	23,660	22,434	1,226	5.5%
(4) 前受金	1,785	0	1,785	皆増
(5) 引当金(短期)	14,745	15,214	△ 469	△3.1%
5 繰延収益	51,268	60,071	△ 8,803	△14.7%
(1) 長期前受金	51,268	60,071	△ 8,803	△14.7%
負債合計 (3+4+5)	574,479	584,533	△ 10,054	△1.7%
6 資本金	389,056	345,158	43,898	12.7%
7 剰余金	△ 343,585	△ 292,011	△ 51,574	△17.7%
(1) 利益剰余金	△ 343,585	△ 292,011	△ 51,574	△17.7%
当年度未処理欠損金	343,585	292,011	51,574	17.7%
資本合計(6+7)	45,471	53,147	△ 7,676	△14.4%
負債・資本合計	619,950	637,680	△ 17,730	△2.8%