

認定第11号

平成26年度

南三陸町訪問看護ステーション事業会計決算書

# I 決算書

(I)平成26年度 南三陸町訪問看護ステーション事業会計決算報告書

## 収益的収入及び支出

### 収 入

区 分	予 算 額			
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額に係る財源充当額	合 計
第1款 訪問看護ステーション事業収益	51,332,000	0	0	51,332,000
第1項 事業収益	51,060,000	0	0	51,060,000
第2項 事業外収益	271,000	0	0	271,000
第3項 特別利益	1,000	0	0	1,000

### 支 出

区 分	予 算 額					
	当初予算額	補正予算額	予備費支出額	流用増減額	地方公営企業法第24条第3項の規定による支出額	小 計
第1款 訪問看護ステーション事業費用	51,332,000	1,481,000	0	0	0	52,813,000
第1項 事業費用	50,034,000	1,481,000	0	0	0	51,515,000
第2項 事業外費用	10,000	0	0	0	0	10,000
第3項 特別損失	1,000	0	0	0	0	1,000
第4項 予備費	1,287,000	0	0	0	0	1,287,000

(税込 単位:円)

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
52,081,034	749,034	
51,799,848	739,848	うち仮受消費税及び地方消費税(3,263円)
281,186	10,186	うち仮受消費税及び地方消費税(450円)
0	△ 1,000	

(税込 単位:円)

地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	合 計	決 算 額	地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額	不 用 額	備 考
0	52,813,000	47,295,453	0	5,517,547	
0	51,515,000	47,288,105	0	4,226,895	うち仮払消費税及び地方消費税 (320,865円)
0	10,000	7,348	0	2,652	
0	1,000	0	0	1,000	
0	1,287,000	0	0	1,287,000	

平成27年9月3日提出

南三陸町長 佐藤 仁

(Ⅱ)財務諸表

1 平成26年度 南三陸町訪問看護ステーション事業損益計算書  
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(税抜 単位:円)

1 事業収益			
(1) 訪問看護療養費	51,796,585		
(2) その他事業収益	<u>0</u>	51,796,585	
2 事業費用			
(1) 給与費	43,149,971		
(2) 材料費	68,950		
(3) 経費	3,479,319		
(4) 減価償却費	269,000		
(5) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>46,967,240</u>	
事業利益			<u>4,829,345</u>
3 事業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 長期前受金戻入	269,000		
(3) その他事業外収益	<u>11,736</u>	280,736	
4 事業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,348		
(2) 雑支出	<u>317,152</u>	<u>324,500</u>	<u>△ 43,764</u>
経常利益			4,785,581
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0		
(2) その他特別利益	<u>0</u>	<u>0</u>	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			4,785,581
前年度繰越利益剰余金			0
その他の未処分利益剰余金変動額			<u>538,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>5,323,581</u></u>

2 平成26年度 南三陸町訪問看護ステーション事業剰余金計算書  
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

	資本金		資本剰余金	
	自己 資本金	寄附金	国県補助金	受贈財産 評価額
前年度末残高	0	0	0	1,200,000
前年度処分額	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0
建設改良積立金の積立	0	0	0	0
法令による処分額	0	0	0	0
利益積立金の積立	0	0	0	0
処分後残高	0	0	0	1,200,000
当年度変動額	0	0	0	△ 1,200,000
除却損への補填	0	0	0	0
企業債の発行	0	0	0	0
企業債の償還	0	0	0	0
利益積立金からの組入	0	0	0	0
建設改良積立金からの組入	0	0	0	0
寄附金の受入	0	0	0	0
補助金の受入	0	0	0	0
補助金の返還	0	0	0	0
受贈財産の受入	0	0	0	0
他会計繰入金の受入	0	0	0	0
制度改正に伴う振替	0	0	0	△ 1,200,000
当年度純利益	0	0	0	0
その他	0	0	0	0
当年度末残高	0	0	0	0

3 平成26年度 南三陸町訪問看護ステーション事業剰余金処分計算書

(単位:円)

	資本金		資本剰余金	未処分利益 剰余金
	自己 資本金			
当年度末残高	0	0	0	5,323,581
議会の議決による処分	0	0	0	0
事業規模の変更	0	0	0	0
処分後残高	0	0	0	(繰越利益剰余金) 5,323,581

(単位:円)

剰 余 金					資本合計
資本剰余金 合 計	利益剰余金				
	利 益 積立金	建設改良 積立金	未処分利益 剰余金	剰余金 合計	
1,200,000	1,868,665	0	0	1,868,665	3,068,665
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1,200,000	1,868,665	0	0	1,868,665	3,068,665
△ 1,200,000	0	0	5,323,581	5,323,581	4,123,581
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
△ 1,200,000	0	0	538,000	538,000	△ 662,000
0	0	0	4,785,581	4,785,581	4,785,581
0	0	0	0	0	0
0	1,868,665	0	(当年度未処分利益剰余金) 5,323,581	7,192,246	7,192,246

4 平成26年度 南三陸町訪問看護ステーション事業貸借対照表  
(平成27年3月31日)

(税抜 単位:円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		0
ロ 建 物	0	
減価償却累計	0	0
ハ 構 築 物	0	
減価償却累計	0	0
ニ 器 械 備 品	0	
減価償却累計	0	0
ホ 車 両	1,200,000	
減価償却累計	807,000	393,000

固定資産合計

393,000

2 流動資産

(1) 現金預金	8,984,988
(2) 未収金	8,529,232
(3) 貯蔵品	0
(4) 前払費用	0
(5) その他流動資産	0

流動資産合計

17,514,220

資 産 合 計

17,907,220

(税抜 単位:円)

## 負債の部

### 3 流動負債

(1) 一時借入金	10,000,000
(2) 未払金	321,974
(3) 未払費用	0
(4) その他流動負債	0

流動負債合計 10,321,974

### 4 繰延収益

(1) 長期前受金	662,000
(2) 長期前受金収益化累計額	269,000

繰延収益合計 393,000

負債合計 10,714,974

## 資本の部

### 5 資本金

(1) 自己資本金	0
(2) 借入資本金	0

資本金合計 0

### 6 剰余金

(1) 資本剰余金	
イ 国県補助金	0
ロ 受贈財産評価額	0
ハ 基金積立金利息	0

資本剰余金合計 0

### (2) 利益剰余金

イ 利益積立金	1,868,665
ロ 当年度未処分利益剰余金	5,323,581

利益剰余金合計 7,192,246

剰余金合計 7,192,246

資本合計 7,192,246

負債資本合計 17,907,220



平成26年度 南三陸町訪問看護ステーション事業会計キャッシュ・フロー計算書(間接法)  
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位:円)

<b>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
当年度純利益	4,785,581
減価償却費	269,000
その他特別損失	0
長期前払消費税償却	0
長期前受金戻入額	△ 269,000
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	7,348
未収金の増減額(△は増加)	△ 160,184
貯蔵品の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	△ 204,594
小計	4,428,151
利息及び配当金の受取額	△ 7,348
利息の支払額	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,420,803
<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	0
国庫補助金等による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0
<b>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
一時借入金の借入	10,000,000
一時借入金の返済	△ 10,000,000
企業債の償還による支出	0
他会計出資金による収入	0
資金増減額	4,420,803
資金期首残高	4,564,185
資金期末残高	8,984,988

## 注記事項

### I 重要な会計方針

・主な耐用年数

器具及び備品 2年 ～ 20年

車両 4年 ～ 5年

### 2 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方法によっている。

### II 貸借対照表等関連

1 有形固定資産の減価償却累計額 807,000円 (直接控除した場合)

2 長期前受金収益化累計額 269,000円 (直接控除した場合)

### III その他の注記

新会計基準移行にかかる経過措置

#### (1) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良した資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産(ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。)を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

決 算 附 属 書 類

## II 決算附属書類

### (I)平成26年度 南三陸町訪問看護ステーション事業報告書

#### 1 概要

##### (1) 総括事項

##### ① 一般事項

##### イ 概要

東日本大震災により大幅に減少した利用者は、震災前の状況に回復し、利用者一人あたりの単価も増加したことから収益の確保が図られた。また、費用では経費が減少したことにより純利益が生じた。当ステーションは医療機関内にある施設としての利点を生かし、医療依存度の高い利用者の看護から予防的な視点での関わりまで、利用者のニーズに対応できるよう事業を推進した。

##### ロ 職員体制

常勤看護師は4月が6名、5月から5名、理学療法士1名の体制で業務にあたった。

##### ② 業務の状況

平成26年度の利用者数は、延訪問回数が7,365回(前年度6,865回)、年間の実利用者数が989人(前年度956人)といずれも増加している。一人当たりの月平均利用回数は、7.4回(前年度7.2回)と若干の増加となっている。年間の地域別の利用状況は、南三陸町の志津川地区が835人(84.4%)、歌津地区が148人(15.0%)と全体の99.4%、南三陸町以外の利用者は6人(0.6%)となっている。

##### ③ 収支の状況

平成26年度の訪問看護ステーション事業収益は、51,797千円(税抜)、事業費用46,967千円(税抜)で差し引き4,829千円の事業利益となった。これは、利用回数の増により事業収益が7.3%増加したことと、費用においても経費が44.9%減少したことによる。なお、新会計制度による長期前受金戻入等を含めた純利益は4,785千円となった。これにより、平成26年度末の剰余金合計は7,192千円となった。

##### ④ 工事に関する事項

なし

#### (2) 議会議決事項

議案番号	件名	提出年月日	議決年月日
認定第11号	平成25年度南三陸町訪問看護ステーション事業会計決算	平成26年9月9日	平成26年9月25日
議案第158号	平成26年度南三陸町訪問看護ステーション事業会計補正予算(第1号)	平成26年12月9日	平成26年12月12日
議案第59号	平成27年度南三陸町訪問看護ステーション事業会計予算	平成27年3月3日	平成27年3月23日

#### (3) 行政官庁認可事項

申請年月日	申請先	件名	許可年月日
/			

(4) 職員に関する事項

区分	職員				小計	臨時職員				小計	合計
	看護師	准看護師	理学療法士	事務職員		看護師	准看護師	理学療法士	事務職員		
年度末職員数	5	0	1	0	6	0	0	0	0	0	6

2 工 事  
(1) 医療機器等の整備

(税込 単位:円)

品 名	規 格 ・ 形 式	数 量	金 額	備 考

(2) 施設の整備

(税込 単位:円)

工 事 名	工事費	着工年月日	竣工年月日

## (3) 保存工事の概況

(税抜 単位:円)

保存工事の内容	支出額	備考
自動車修理	506,088	
その他	0	
合 計	506,088	

## 3 業 務

## (1) 業務量

利用者数及び療養費

(税抜)

区 分		平成25年度	平成26年度	対前年度比較		備 考
				増 減	比率(%)	
利用者数	実人数(人)	956	989	33	103.5	
	延回数(人)	6,865	7,365	500	107.3	
月平均利用回数(一人当たり)		7.2	7.4	0.2	103.7	
療養費	調定額(千円)	49,062	52,213	3,151	106.4	
	一回当利用額	7,147	7,089	△ 58	99.2	

## (2) 事業収入に関する事項

(税抜 単位:円)

科 目	平成25年度	平成26年度	対前年度比較	
			増 減	比 較(%)
事業収益	48,269,639	51,796,585	3,526,946	107.3
訪問看護療養費	48,269,639	51,796,585	3,526,946	107.3
その他事業収益	0	0	0	-
事業外収益	79,936	280,736	200,800	351.2
受取利息及び配当金	0	0	0	-
長期前受金戻入		269,000	269,000	-
その他事業外収益	79,936	11,736	△ 68,200	14.7
特別利益	0	0	0	-
計	48,349,575	52,077,321	3,727,746	107.7

## (3) 事業費用に関する事項

(税抜 単位:円)

科 目	平成25年度	平成26年度	対前年度比較	
			増 減	比 較(%)
事業費用	48,930,851	46,967,240	△ 1,963,611	96.0
給与費	42,232,545	43,149,971	917,426	102.2
材料費	115,861	68,950	△ 46,911	59.5
経費	6,313,445	3,479,319	△ 2,834,126	55.1
減価償却費	269,000	269,000	0	100.0
事業外費用	182,794	324,500	141,706	177.5
特別損失	0	0	0	-
計	49,113,645	47,291,740	△ 1,821,905	96.3

## 4 会 計

## (1) 重要契約の要旨(1件500万円以上)

## (イ) 建設改良に関する契約

契約年月日	契約金額	契約の内容	契約の相手方

## (ロ) 保守管理業務委託に関する契約

契約期間	契約金額	契約の内容	契約の相手方	備 考

## (2) 企業債及び一時借入金の概況

## ① 企業債

なし

## ② 一時借入金

前年度末残高	本年度における 借入残高最高額	当年度末残高	当年度末借入内訳	
			当年度末借入額	借 入 先
10,000,000	20,000,000	10,000,000	10,000,000	七十七銀行

## (3) 地域別患者数

年 度 地区別	平成25年度		平成26年度		対前年度比較	
	利用者実人数(人)	比率(%)	利用者実人数(人)	比率(%)	利用者増減(人)	比率(%)
志津川地区	789	79.8	835	84.4	46	105.8
歌津地区	152	15.4	148	15.0	△4	97.4
小計	941	95.1	983	99.4	42	104.5
登米市	5	0.5	0	0.0	△5	0.0
その他	10	1.1	6	0.6	△4	60.0
合計	956	100.0	989	100.0	33	103.5

## (Ⅱ) その他の書類

## 1 収益費用明細書

## 収 益

(税抜 単位:円)

款 項 目	節	金 額	備 考
訪問看護ステーション事業収益		52,077,321	
事業収益		51,796,585	
訪問看護療養費	訪問看護療養費	51,796,585	
その他事業収益		0	
		0	
事業外収益		280,736	
受取利息及び配当金		0	
	預金利息	0	
長期前受金戻入		269,000	
	長期前受金戻入	269,000	
その他事業外収益		11,736	
	その他事業外収益	11,736	
特別利益		0	
過年度損益修正益		0	
	過年度損益修正益	0	
その他特別利益		0	
	その他特別利益	0	



費用

(税抜 単位:円)

款 項 目	節	金 額	備 考
訪問看護ステーション事業費用		47,291,740	
事業費用		46,967,240	
給 与 費	職 員 給 職 員 手 当 法 定 福 利 費	43,149,971 20,596,200 10,505,346 12,048,425	共済組合負担金 6,608,060 退手組合負担金 5,374,782 社会保険外 65,583
材 料 費	診 療 材 料 費	68,950 68,950	
経 費	賃 借 料 旅 費 職 員 交 通 費 消 耗 品 費 燃 料 費 光 熱 水 費 燃 料 費 印 刷 製 本 費 修 繕 費 保 険 料 委 託 料 賃 借 料 通 信 費 諸 手 雑 費 搬 運 費	3,479,319 0 2,777 0 79,731 70,400 0 635,153 16,569 506,088 90,666 1,657,033 134,166 105,609 81,904 99,223 0	臨時職員賃金 看護師等ユニフォーム 各種消耗品 ガソリン外 各種印刷 車両修繕 車両共済保険料 医事業務委託 コピー機使用料 電話料外 各種会費
減 価 償 却 費	車 両 減 価 償 却 費	269,000 269,000	
事業外費用		324,500	
支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	一 時 借 入 金 利 息	7,348 7,348	
雑 支 出	雑 支 出	317,152 317,152	
特別損失		0	
過 年 度 損 益 修 正 損	過 年 度 損 益 修 正 損	0 0	
予備費		0	
予 備 費	予 備 費	0 0	