

訪問看護ステーション事業会計

議案第59号

平成29年度 南三陸町訪問看護ステーション事業会計予算

(総 則)

第1条 平成29年度南三陸町の訪問看護ステーション事業会計の予算は、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) 年間利用者数 7,320人
- (2) 1日平均利用者数 30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 訪問看護ステーション事業収益	48,010 千円
第1項 事業収益	47,580 千円
第2項 事業外収益	429 千円
第3項 特別利益	1 千円
支 出	
第1款 訪問看護ステーション事業費用	48,010 千円
第1項 事業費用	47,375 千円
第2項 事業外費用	10 千円
第3項 特別損失	1 千円
第4項 予備費	624 千円

(一時借入金)

第4条 一時借入金の限度額は、20,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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) 収益的支出 第1款訪問看護ステーション事業費用のうち、第1項事業費用、第2項事業外費用、第3項特別損失にかかる予算額に過不足を生じた場合における項間の流用

(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6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 39,897千円

平成29年3月6日提出

南三陸町長 佐藤 仁

平成29年度南三陸町訪問看護ステーション事業会計予算実施計画

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 訪問看護ステーション 事業 収 益			48,010	
	1 事業 収 益		47,580	
		1 訪問看護療養費	47,580	
	2 事業外 収 益		429	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 長期前受金戻入	427	
		3 その他事業外収益	1	
	3 特別 利 益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

(支 出)

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 訪問看護ステーション 事業費用			48,010	
	1 事業費用		47,375	
		1 給与費	39,897	
		2 材料費	150	
		3 経費	6,900	
		4 減価償却費	428	
	2 事業外費用		10	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	10	
	3 特別損失		1	
		1 過年度損益修正損	1	
	4 予備費		624	
1 予備費		624		

注記

I 重要な会計方針

1 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。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

一般会計負担のため訪問看護ステーション事業会計では引当金を計上しない。

平成29年度 南三陸町訪問看護ステーション事業会計予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)
(平成29年4月1日から平成30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	3,000
減価償却費	428
長期前受金戻入額	△ 427
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	10
未収金の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	134
小計	3,144
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 10
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,135
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	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
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金の借入	0
一時借入金の返済	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増減額	3,135
資金期首残高	9,637
資金期末残高	12,772

給与費明細書

1 総括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	退職手当組合 負担金	合 計
		給 料	職員手当	計			
本年度	6	19,669	9,743	29,412	6,168	3,747	39,327
前年度	5	16,797	8,868	25,665	5,983	3,200	34,848
比 較	1	2,872	875	3,747	185	547	4,479

(単位：千円)

職員手当の 内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	通勤手当	住居手当	時間外勤務 手当	期末手当	勤勉手当	特殊勤務 手当
	本年度	477	564	606	0	120	4,508	2,868	600
	前年度	477	660	533	294	120	3,905	2,315	564
	比 較	0	△ 96	73	△ 294	0	603	553	36

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳		説 明	備 考		
給 料	2,872	給与改定に伴う増減分		7	給与改定に伴う増	平成28年12月改定	
		普通昇給に伴う増減分		25	定期昇給に伴う増	定期昇給1月	
		その他の増減分		2,840	人事異動等に伴う増減		
職員手当	875	制度改正に伴う増減分		229	勤勉手当率の引上げに伴う増	169	年間1.60月→1.70月
					扶養手当の額改定に伴う増	60	
		その他の増減分		646	人事異動等に伴う増減		

3 給料及び職員手当の状況

(1)職員一人当たり給与

区 分		医療職(二)	医療職(三)
平成29年1月1日現在	平均給料月額	一円	279,960円
	平均給与月額	一円	300,600円
	平均年齢	一歳	45.2歳
平成28年1月1日現在	平均給料月額	一円	291,850円
	平均給与月額	一円	330,130円
	平均年齢	一歳	40.0歳

※ 該当職員が1人の場合は、個人情報保護の観点から空欄としている。

(2)初任給

区 分	医療職(二)	医療職(三)		国の制度		
				医療職(二)	医療職(三)	
	その他の医療技術員	看護師	准看護師	その他の医療技術員	看護師	准看護師
高 校 卒	—	—	165,900円	—	—	165,900円
短 大 2 卒	162,200円	187,600円	—	162,200円	187,600円	—
短 大 3 卒	173,200円	195,900円	—	173,200円	195,900円	—
大 学 卒	184,400円	—	—	—	—	—

(3) 級別職員数

区 分	医療職(二)			医療職(三)			備 考
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
平成29年1月1日現在	6級			5級			
	5級			4級	1	20.0%	
	4級			3級	1	20.0%	
	3級			2級	2	40.0%	
	2級	1	100.0%	1級	1	20.0%	
	1級						
	計	1	100.0%	計	5	100.0%	
平成28年1月1日現在	6級			5級			
	5級			4級	1	25.0%	
	4級			3級	2	50.0%	
	3級			2級	1	25.0%	
	2級	1	100.0%	1級			
	1級						
	計	1	100.0%	計	4	100.0%	

(級別標準的な職務内容)

区 分	6級	5級	4級	3級	2級	1級
行政職	病院事業に準ずる					
医療職(二)	—	—	主任理学療法士	理学療法士	理学療法士	理学療法士
医療職(三)	—	—	室長	主任看護師	看護師・准看護師	准看護師

(4) 期末手当・勤勉手当 ※()内は再任用職員の支給率

区 分	支給期別支給率		支給率計(月分)	備 考
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	(1.05) 2.075	(1.20) 2.225	(2.25) 4.30	職制上の段階、職務の級等による加算措置有
前 年 度	(1.025) 2.025	(1.175) 2.175	(2.2) 4.20	職制上の段階、職務の級等による加算措置有
一 般 会 計 の 制 度	(1.025) 2.075	(1.025) 2.225	(2.2) 4.30	職制上の段階、職務の級等による加算措置有

(5) 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)	最高限度 (月分)	その他の加算措置等	備考
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	一般会計の制度に同じ	
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	国の制度に同じ	

(6) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

平成29年度 南三陸町訪問看護ステーション事業会計予定貸借対照表
(平成30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 車 両	3,050	
	減価償却累計額	<u>1,990</u>	<u>1,060</u>
	有形固定資産合計		1,060
	固定資産合計		1,060
2	流動資産		
	(1)現金預金	12,772	
	(2)未収金	7,485	
	(3)貯蔵品	0	
	(4)前払費用	0	
	(5)その他流動資産	<u>0</u>	
	流動資産合計		<u>20,257</u>
	資産合計		<u><u>21,317</u></u>
		負 債 の 部	
3	流動負債		
	(1)一時借入金	0	
	(2)未払金	676	
	(3)未払費用	0	
	(4)その他流動負債	<u>0</u>	
	流動負債合計		676

4 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,562	
収益化累計額		<u>1,452</u>	
繰延収益合計			<u>1,110</u>
負債合計			1,786
	資本の部		
5 資本金			
(1) 自己資本金	0		
(2) 借入資本金	<u>0</u>		
資本金合計		0	
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>0</u>		
資本剰余金合計		0	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	1,869		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>17,662</u>		
利益剰余金合計		<u>19,531</u>	
剰余金合計			<u>19,531</u>
資本合計			<u>19,531</u>
負債資本合計			<u><u>21,317</u></u>

平成28年度 南三陸町訪問看護ステーション事業会計予定損益計算書
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位:千円)

1 事業収益			
(1) 訪問看護療養費	45,682		
(2) その他事業収益	<u>0</u>	45,682	
2 事業費用			
(1) 給与費	39,085		
(2) 材料費	10		
(3) 経費	3,009		
(4) 減価償却費	483		
(5) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>42,587</u>	
事業利益			<u>3,095</u>
3 事業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 長期前受金戻入	482		
(3) その他事業外収益	<u>5</u>	488	
4 事業外費用			
(1) 雑支出	<u>205</u>	<u>205</u>	<u>283</u>
経常利益			3,378
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>3</u>	3	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
当年度純利益			3,376
前年度繰越利益剰余金			<u>10,784</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>14,160</u></u>

平成28年度 南三陸町訪問看護ステーション事業会計予定貸借対照表
(平成29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 車 両
減価償却累計額

3,050

1,506

1,544

有形固定資産合計

1,544

固定資産合計

1,544

2 流動資産

(1) 現金預金

9,637

(2) 未収金

7,000

(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

16,637

資産合計

18,181

負 債 の 部

3 流動負債

(1) 一時借入金

0

(2) 未払金

600

(3) 未払費用

0

(4) その他流動負債

0

流動負債合計

600

4 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,562	
収益化累計額		<u>1,010</u>	
繰延収益合計			<u>1,552</u>
負債合計			2,152
	資本の部		
5 資本金			
(1) 自己資本金	0		
(2) 借入資本金	<u>0</u>		
資本金合計		0	
6 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>0</u>		
資本剰余金合計		0	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	1,869		
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>14,160</u>		
利益剰余金合計		<u>16,029</u>	
剰余金合計			<u>16,029</u>
資本合計			<u>16,029</u>
負債資本合計			<u><u>18,181</u></u>

訪問看護ステーション事業会計予算に関する説明書

(1) 収益的収入及び支出

(収 入)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
1 訪問看護ステーション事業収益		48,010			
1 事業収益		47,580			
	1 訪問看護療養費	47,580	療 養 費	47,580	1日平均利用者数30人 年間利用者数7,320人
2 事業外収益		429			
	1 受取利息及び配当金	1	預 金 利 息	1	
	2 長期前受金戻入	427	長 期 前 受 金 戻 入	427	
	3 その他事業外収益	1	そ の 他 事 業 外 収 益	1	
3 特別利益		1			
	1 過年度損益修正	1	過 年 度 損 益 修 正 益	1	

(支 出)

(単位：千円)

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
1 訪問看護ステーション事業費用		48,010			
1 事業費用		47,375			
	1 給 与 費	39,897	(給 料)	19,669	
			職 員 給	19,669	職員6名分
			(手 当 等)	20,228	

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
			職 員 手 当	9,983	管理職手当 477 時間外手当 120 特殊勤務手当 600 期末手当 4,508 勤勉手当 2,868 扶養手当 564 通勤手当 606 児童手当 240
			法 定 福 利 費	10,245	共済組合負担金等 6,498 退職手当組合負担金 3,747
	2 材 料 費	150			
			材 料 費	150	衛生材料代
	3 経 費	6,900			
			賃 金	2,500	
			旅 費 交 通 費	150	旅費交通費及び研修旅費
			職 員 被 服 費	100	職員白衣代
			消 耗 品 費	250	事務用消耗品代
			消 耗 備 品 費	300	事務用消耗備品代
			燃 料 費	600	ガソリン代
			印 刷 製 本 費	50	用紙等印刷代
			修 繕 費	500	車両修繕
			保 險 料	150	自動車共済等
			賃 借 料	200	コピー機賃借料等
			委 託 料	1,800	医事業務委託等
			手 数 料	100	介護サービス情報公表手数料等
			通 信 運 搬 費	50	携帯電話使用料
			諸 会 費	100	各種会費及び負担金
			雑 費	50	

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
	4 減 価 償 却 費	428			
			車 輛 減 価 償 却 費	428	
2 事 業 外 費 用		10			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	10			
			一 時 借 入 金 利 息	10	
3 特 別 損 失		1			
	1 過 年 度 損 益 修 正 損	1			
			過 年 度 損 益 修 正 損	1	
4 予 備 費		624			
	1 予 備 費	624			
			予 備 費	624	