

訪問看護ステーション事業会計

議案第78号

令和6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 令和6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 6,318人

(2) 1日平均利用者数 26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 46,500千円

第1項 事業収益 46,494千円

第2項 事業外収益 5千円

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 46,500千円

第1項 事業費用 45,806千円

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 683千円

(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 40,356千円

令和6年3月5日提出

南三陸町長 佐藤 仁

訪問看護ステーション事業会計予算に関する説明書

令和6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			46,500	
	1 事業 収 益		46,494	
		1 訪問看護療養費	46,494	
	2 事業外 収 益		5	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 長期前受金戻入	1	
		3 その他事業外収益	3	
	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			46,500	
	1 事業費用		45,806	
		1 給与費	40,356	
		2 材料費	150	
		3 経費	5,010	
		4 減価償却費	290	
	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		683	
		1 予備費	683	

令和6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)
(令和6年4月1日から令和7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	70
減価償却費	290
長期前受金戻入額	0
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	0
未収金の増減額(△は増加)	0
未払金の増減額(△は減少)	0
小計	<u>360</u>
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	<u>0</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	360
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	<u>0</u>
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	<u>0</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増減額	360
資金期首残高	<u>25,177</u>
資金期末残高	25,537

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
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本年度	(1) 5	2,350	18,129	10,849	31,328	6,059	2,729	40,116
前年度	(1) 5	2,300	18,087	10,543	31,230	5,989	2,541	39,760
比 較	(0) 0	50	42	306	98	70	188	356

※ () 内は短時間勤務職員数であり、外書きである。

(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	598	240	531	575	200	4,381	3,624	700
	前年度	598	678	402	492	200	4,320	3,153	700
	比 較	0	△ 438	129	83	0	61	471	0

ア 会計年度任用職員以外の職員

(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
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本年度	() 5	0	18,129	10,011	28,140	5,711	2,729	36,580
前年度	() 5	0	18,087	10,143	28,230	5,629	2,541	36,400
比 較	() 0	0	42	△ 132	△ 90	82	188	180

※ () 内は短時間勤務職員数であり、外書きである。

(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	598	240	531	575	200	3,924	3,243	700
	前年度	598	678	402	492	200	3,920	3,153	700
	比 較	0	△ 438	129	83	0	4	90	0

イ 会計年度任用職員

(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
		報 酬	給 料	職員手当	計			
本年度	(1) 0	2,350	0	838	3,188	348	0	3,536
前年度	(1) 0	2,300	0	400	2,700	360	0	3,060
比 較	(0) 0	50	0	438	488	△ 12	0	476

※ () 内は短時間勤務職員数であり、外書きである。

(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	0	0	0	0	0	457	381	0
	前年度	0	0	0	0	0	400	0	0
	比 較	0	0	0	0	0	57	381	0

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	42	給与改定に伴う増減分	200	給与改定に伴う増	令和5年12月改定
		普通昇給に伴う増加分	139	定期昇給に伴う増	
		その他の増減分	△ 297	人事異動等に伴う増減	
職員手当	306	制度改正に伴う増減分	296	期末・勤勉手当率の引上げに伴う増	年間4.4月→4.5月
			381	会計年度任用職員の勤勉手当支給に伴う増	
		その他の増減分	△ 371	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)
令和6年1月1日現在	平均給料月額	250,100円	314,275円
	平均給与月額	301,300円	341,150円
	平均年齢	37.0歳	50.3歳
令和5年1月1日現在	平均給料月額	240,000円	315,750円
	平均給与月額	297,700円	346,525円
	平均年齢	36.0歳	49.5歳

(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)	
	理学療法士	看護師	准看護師	理学療法士	看護師	准看護師
高 校 卒	—	—	183,500円	—	—	183,500円
短 大 卒	—	211,000円	—	—	211,000円	—
短大3卒	193,500円	218,800円	—	193,500円	218,800円	—
大 学 卒	202,800円	—	—	202,800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(%)	
令和6年1月1日現在	7級			6級			
	6級			5級	1	25.0	
	5級			4級			
	4級			3級	1	25.0	
	3級			2級	1	25.0	
	2級	1	100.0%	1級	1	25.0	
	1級						
	計	1	100.0%	計	4	100.0	
令和5年1月1日現在	7級			6級			
	6級			5級	1	25.0	
	5級			4級			
	4級			3級	1	25.0	
	3級			2級	1	25.0	
	2級	1	100.0%	1級	1	25.0	
	1級						
	計	1	100.0%	計	4	100.0	

(級別標準的な職務内容)

区 分	7級	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	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)	—	—	所長	看護師長等	主任看護師等	看護師・准看護師	准看護師

(4) 期末手当・勤勉手当

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	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	職制上の段階、職務の級等による加算措置有
前 年 度	(1.15) 2.2	(1.15) 2.2	(2.30) 4.4	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	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.5	職制上の段階、職務の級等による加算措置有

※()内は再任用職員の支給率

(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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	一般会計の制度に同じ	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (1年当たり 2%)	

(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	

令和6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
(令和7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	4,285	
	減価償却累計	<u>4,008</u>	<u>277</u>
	有形固定資産合計		<u>277</u>
	固定資産合計		277
2	流動資産		
	(1)現金預金	25,537	
	(2)未収金	7,600	
	(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>33,137</u>
	資産合計		<u><u>33,414</u></u>
		負 債 の 部	
3	流動負債		
	(1)一時借入金	0	
	(2)未払金	500	
	(3)未払費用	0	
	(4)その他流動負債	<u>0</u>	
	流動負債合計		500

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。

令和5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
 (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 事業収益			
(1) 訪問看護療養費	45,600		
(2) その他事業収益	<u>0</u>	45,600	
2 事業費用			
(1) 給与費	39,000		
(2) 材料費	100		
(3) 経費	4,200		
(4) 減価償却費	290		
(5) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>43,590</u>	
事業利益			2,010
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	0		
(3) その他事業外収益	<u>20</u>	20	
4 事業外費用			
(1) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
經常利益			2,030
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
当年度純利益			2,030
前年度繰越利益剰余金			<u>28,771</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>30,801</u></u>

令和5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
(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 車 両	4,285	
	減価償却累計	<u>3,718</u>	<u>567</u>
	有形固定資産合計		<u>567</u>
	固定資産合計		567
2	流動資産		
(1)	現金預金	25,177	
(2)	未収金	7,600	
(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>32,777</u>
	資産合計		<u><u>33,344</u></u>
		負 債 の 部	
3	流動負債		
(1)	一時借入金	0	
(2)	未払金	500	
(3)	未払費用	0	
(4)	その他流動負債	<u>0</u>	
	流動負債合計		500

4 繰延収益			
(1) 長期前受金		2,562	
収益化累計額		<u>2,388</u>	
繰延収益合計			<u>174</u>
負債合計			<u><u>674</u></u>
	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>30,801</u>		
利益剰余金合計		<u>32,670</u>	
剰余金合計			<u>32,670</u>
資本合計			<u>32,670</u>
負債資本合計			<u><u>33,344</u></u>

訪問看護ステーション事業会計予算事項別明細書

(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		46,500			
1 事業収益		46,494			
	1 訪問看護療養費	46,494	療 養 費	46,494	1日平均利用者数26人 年間利用者数6,318人
2 事業外収益		5			
	1 受取利息及び配当金	1	預 金 利 息	1	
	2 長期前受金戻入	1	長 期 前 受 金 戻 入	1	
	3 その他事業外収益	3	そ の 他 事 業 外 収 益	3	
3 特別利益		1			
	1 過年度損益修正益	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		46,500			
1 事業費用		45,806			
	1 給 与 費	40,356			
			(給 料)	18,129	
			職 員 給	18,129	職員5名分
			(手 当 等)	22,227	
			職 員 手 当	11,089	管理職手当 598 時間外勤務手当 200 特殊勤務手当 700 期末手当 4,381 勤勉手当 3,624 扶養手当 240 通勤手当 531 住居手当 575 児童手当 240
			報 酬	2,350	会計年度任用職員
			法 定 福 利 費	8,788	共済組合負担金等 6,059 退職手当組合負担金 2,729
	2 材 料 費	150			
			材 料 費	150	衛生材料代
	3 経 費	5,010			
			旅 費 交 通 費	150	旅費交通費及び研修旅費等
			職 員 被 服 費	100	職員白衣代
			消 耗 品 費	200	消耗品代
			消 耗 備 品 費	100	消耗備品代
			燃 料 費	500	ガソリン代
			印 刷 製 本 費	50	用紙等印刷代

款 項	目	予定額	節	金額	説明
			修 繕 費	500	車両修繕等
			保 険 料	200	自動車共済等
			賃 借 料	700	システム賃借料等
			委 託 料	2,100	医事業務委託等
			手 数 料	200	介護サービス情報公表手数料等
			通 信 運 搬 費	60	携帯電話使用料
			諸 会 費	100	各種会費及び負担金
			雑 費	50	
	4 減 価 償 却 費	290			
			車 両 減 価 償 却 費	290	
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		683			
	1 予 備 費	683			
			予 備 費	683	