

訪問看護ステーション事業会計

議案第57号

平成26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26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 6,900人
- (2) 1日平均利用者数 23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	51,332 千円
第1項 事業収益	51,060 千円
第2項 事業外収益	271 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	51,332 千円
第1項 事業費用	50,034 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	1,287 千円

(一時借入金)

第4条 一時借入金の限度額は、30,000千円と定める。

(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 42,954 千円

平成26年3月4日提出

南三陸町長 佐藤 仁

平成26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			51,332	
	1 事業収益		51,060	
		1 訪問看護療養費	51,060	
	2 事業外収益		271	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 長期前受金戻入	269	
		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			51,332	
	1 事業費用		50,034	
		1 給与費	42,954	
		2 材料費	150	
		3 経費	6,650	
		4 減価償却費	280	
	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		1,287	
		1 予備費	1,287	

注記

I 重要な会計方針

当年度より、改正後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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26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26年4月1日から平成27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	△ 758
減価償却費	269
長期前受金戻入額	△ 269
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	8
未収金の増減額(△は増加)	△ 174
未払金の増減額(△は減少)	△ 76
小計	<u>△ 1,001</u>
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 8
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,008</u>
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	<u>0</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入金の借入	10,000
一時借入金の返済	△ 10,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
資金増減額	△ 1,008
資金期首残高	4,907
資金期末残高	<u><u>3,899</u></u>

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	22,226	9,764	31,990	5,960	4,224	42,174
前年度	7	24,821	10,772	35,593	6,772	5,734	48,099
比 較	△ 1	△ 2,595	△ 1,008	△ 3,603	△ 812	△ 1,510	△ 5,925

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	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	522	495	298	5,077	2,463	432
	前年度	477	288	660	250	5,626	2,761	710
	比 較	0	234	△ 165	48	△ 549	△ 298	△ 278

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	△ 2,595	その他の増減分	△ 2,595 人事異動によるもの △2,595	
職員手当	△ 1,008	その他の増減分	△ 1,008 扶養手当 234 通勤手当 △165 時間外勤務手当 48 期末手当 △549 勤勉手当 △298 特殊勤務勤務 △278	

3 給料及び職員手当の状況

(1)職員一人当たり給与

区 分		行政職	医療職(二)	医療職(三)
平成26年4月1日現在	平均給料月額	-	212,200円	337,494円
	平均給与月額	-	241,600円	376,440円
	平均年齢	-	28.0歳	48.8歳
平成25年4月1日現在	平均給料月額	-	251,800円	303,183円
	平均給与月額	-	265,337円	332,950円
	平均年齢	-	34.0歳	41.8歳

(2)初任給

区 分	一般行政職(円)	一般会計の制度	医療職(二)	一般会計の制度
		行政職(円)	その他の医療技術員(円)	その他の医療技術員(円)
高 校 卒	140,100円	140,100円	円	円
短 大 卒	円	円	156,000円	156,000円
大 学 卒	172,200円	172,200円	178,200円	178,200円

区 分	医療職(三)			一般会計の制度		
	助産師(円)	看護師(円)	准看護師(円)	助産師(円)	看護師(円)	准看護師(円)
短 大 2 卒	円	180,500円	153,300円	円	180,500円	153,300円
短 大 3 卒	188,900円	188,900円	円	188,900円	188,900円	円
大 学 卒	201,100円	円	円	201,100円	円	円

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職			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(%)	級	職員数(人)	構成比(%)	
平成26年4月1日現在	6級			6級			5級			
	5級			5級			4級	1	20.0%	
	4級			4級			3級	4	80.0%	
	3級			3級			2級			
	2級			2級	1	100.0%	1級			
	1級			1級						
	計			計	1	100.0%	計	5	100.0%	
平成25年4月1日現在	6級			6級			5級			
	5級			5級			4級	1	16.7%	
	4級			4級			3級	4	66.6%	
	3級			3級			2級	1	16.7%	
	2級			2級	1	100.0%	1級			
	1級			1級						
	計			計	1	100.0%	計	6	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
一 般 行 政 職	病院事業に準ずる					
医 療 職 (二)	病院事業に準ずる					
医 療 職 (三)	病院事業に準ずる					

(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	1.87	2.02	3.89	標準支給率
前年度	1.87	2.02	3.89	標準支給率
一般会計の制度	1.87	2.02	3.89	標準支給率

(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	27.025	36.57	52.44	52.44	一般会計の制度に同じ	
一般会計の制度 (支給率等)	27.025	36.57	52.44	52.44	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26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27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	1,200	
	減価償却累計	807	393
	有形固定資産合計		393
	固定資産合計		393
2	流動資産		
	(1)現金預金	3,899	
	(2)未収金	8,357	
	(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		12,256
	資産合計		12,649
		負 債 の 部	
3	流動負債		
	(1)一時借入金	10,000	
	(2)未払金	671	
	(3)未払費用	0	
	(4)その他流動負債	0	
	流動負債合計		10,671

4 繰延収益			
(1) 長期前受金		662	
収益化累計額		<u>269</u>	
繰延収益合計			<u>393</u>
負債合計			11,064
	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	1,805		
ロ 当年度未処理欠損金	<u>220</u>		
利益剰余金合計		<u>1,585</u>	
剰余金合計			<u>1,585</u>
資本合計			<u>1,585</u>
負債資本合計			<u><u>12,649</u></u>

平成25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25年4月1日から平成26年3月31日まで)

(単位:千円)

1 事業収益			
(1) 訪問看護療養費	48,626		
(2) その他事業収益	<u>0</u>	48,626	
2 事業費用			
(1) 給与費	42,110		
(2) 材料費	122		
(3) 経費	6,685		
(4) 減価償却費	269		
(5) 資産減耗費	<u>0</u>	<u>49,186</u>	
事業損失			<u>560</u>
3 事業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) その他事業外収益	<u>52</u>	53	
4 事業外費用			
(1) 雑支出	<u>321</u>	<u>321</u>	<u>△ 268</u>
経常損失			828
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>
当年度純損失			828
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>828</u></u>

平成25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26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	1,200	
	減価償却累計	<u>538</u>	<u>662</u>
	有形固定資産合計		662
	固定資産合計		662
2	流動資産		
	(1)現金預金	4,907	
	(2)未収金	8,183	
	(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>13,090</u>
	資産合計		<u>13,752</u>
負 債 の 部			
3	流動負債		
	(1)一時借入金	10,000	
	(2)未払金	747	
	(3)未払費用	0	
	(4)その他流動負債	<u>0</u>	
	流動負債合計		<u>10,747</u>
	負債合計		10,747

	資 本 の 部		
4 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	
5 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>1,200</u>		
資 本 剰 余 金 合 計		1,200	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	2,633		
ロ 当年度未処理欠損金	<u>828</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>1,805</u>	
剰 余 金 合 計			<u>3,005</u>
資 本 合 計			<u>3,005</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>13,752</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	51,332			
1	事業収益	51,060			
	1 訪問看護療養費	51,060	療 養 費	51,060	1日平均利用者数23人 年間利用者数6,900人
2	事業外収益	271			
	1 受取利息及び配当金	1	預 金 利 息	1	
	2 長期前受金戻入	269	長 期 前 受 金 戻 入	269	
	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	51,332			
1	事業費用	50,034			
	1 給 与 費	42,954	(給 料)	22,226	
			職 員 給	22,226	職員6名分
			(手 当 等)	20,728	

款 項	目	予定額	節	金 額	説 明
			職 員 手 当	10,544	管理職手当 477 時間外手当 298 特殊勤務手当 432 期末手当 5,077 勤勉手当 2,463 扶養手当 522 通勤手当 495 児童手当 780
			法 定 福 利 費	10,184	共済組合負担金等 5,960 退職手当組合負担金 4,224
	2 材 料 費	150			
			材 料 費	150	衛生材料代
	3 経 費	6,650			
			旅 費 交 通 費	150	旅費交通費及び研修旅費
			職 員 被 服 費	50	職員白衣代
			消 耗 品 費	250	事務用消耗品代
			消 耗 備 品 費	200	事務用消耗備品代
			燃 料 費	700	ガソリン代
			印 刷 製 本 費	50	カルテ用紙等印刷代
			修 繕 費	500	車両修繕
			保 険 料	150	自動車共済等
			賃 借 料	200	コピー機賃借料等
			委 託 料	4,000	システム入替等
			手 数 料	100	介護サービス情報公表手数料等
			通 信 運 搬 費	150	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	280			
			車 輜 減 価 償 却 費	280	
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		1,287			
	1 予 備 費	1,287			
			予 備 費	1,287	