

I 決算書

(I) 令和5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 | 46,000,000 | 0 | 0 | 46,000,000 |
| 第1項 事業収益 | 45,994,000 | 0 | 0 | 45,994,000 |
| 第2項 事業外収益 | 5,000 | 0 | 0 | 5,000 |
| 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 | 46,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46,000,000 |
| 第1項 事業費用 | 44,970,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44,970,000 |
| 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 | 1,019,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,019,000 |

(単位:円)

| 決 算 額 | 予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減 | 備 考 |
|------------|----------------------------|------------------------|
| 47,214,821 | 1,214,821 | |
| 47,188,882 | 1,194,882 | うち仮受消費税及び地方消費税(2,800円) |
| 25,939 | 20,939 | うち仮受消費税及び地方消費税(1,842円) |
| 0 | △ 1,000 | |

(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 | 46,000,000 | 42,782,491 | 0 | 3,217,509 | |
| 0 | 44,970,000 | 42,782,491 | 0 | 2,187,509 | うち仮払消費税及び地方消費税 (325,488円) |
| 0 | 10,000 | 0 | 0 | 10,000 | |
| 0 | 1,000 | 0 | 0 | 1,000 | |
| 0 | 1,019,000 | 0 | 0 | 1,019,000 | |

令和 6年 9月 3日 提出

南三陸町長 佐 藤 仁

(Ⅱ)財務諸表

1 令和5年度 南三陸町訪問看護ステーション事業損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

| | | | |
|-------------------|----------------|-------------------|--------------------------|
| 1 事業収益 | | | |
| (1) 訪問看護療養費 | 47,186,082 | | |
| (2) その他事業収益 | <u>0</u> | 47,186,082 | |
| 2 事業費用 | | | |
| (1) 給与費 | 38,699,400 | | |
| (2) 材料費 | 97,572 | | |
| (3) 経費 | 3,371,031 | | |
| (4) 減価償却費 | 289,000 | | |
| (5) 資産減耗費 | <u>0</u> | <u>42,457,003</u> | |
| 事業利益 | | | 4,729,079 |
| 3 事業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 0 | | |
| (2) 県補助金 | 0 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 0 | | |
| (4) その他事業外収益 | <u>24,097</u> | 24,097 | |
| 4 事業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 0 | | |
| (2) 雑支出 | <u>320,846</u> | <u>320,846</u> | <u>△ 296,749</u> |
| 経常利益 | | | 4,432,330 |
| 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> | 0 | |
| 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 | | | 4,432,330 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 28,771,227 |
| その他の未処分利益剰余金変動額 | | | <u>0</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>33,203,557</u></u> |

2 令和5年度 南三陸町訪問看護ステーション事業剰余金計算書
(令和5年4月1日から令和6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 | 0 |
| 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 | 0 |
| 当年度変動額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| 建設改良費からの組入 | 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 | 0 |
| 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 令和5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 | | 33,203,557 |
| 議会の議決による処分 | 0 | 0 | | 0 |
| 事業規模の変更 | 0 | 0 | | 0 |
| 処分後残高 | 0 | 0 | | (繰越利益剰余金) 33,203,557 |

(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 | 利益剰余金 合 計 | |
| 0 | 1,868,665 | 0 | 28,771,227 | 30,639,892 | 30,639,892 |
| 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 | 1,868,665 | 0 | 28,771,227 | 30,639,892 | 30,639,892 |
| 0 | 0 | 0 | 4,432,330 | 4,432,330 | 4,432,330 |
| 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 | 4,432,330 | 4,432,330 | 4,432,330 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 1,868,665 | 0 | (当年度未処分利益剰余金) 33,203,557 | 35,072,222 | 35,072,222 |

4 令和5年度 南三陸町訪問看護ステーション事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

(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 | |
| | 減価償却累計額 | 0 | 0 |
| ハ | 構 築 物 | <u>0</u> | |
| | 減価償却累計額 | 0 | 0 |
| ニ | 器 械 備 品 | <u>0</u> | |
| | 減価償却累計額 | 0 | 0 |
| ホ | 車 両 | 4,285,000 | |
| | 減価償却累計額 | <u>3,717,500</u> | <u>567,500</u> |

固定資産合計

567,500

2 流動資産

| | | |
|-----|---------|------------|
| (1) | 現金預金 | 27,358,041 |
| (2) | 未収金 | 7,797,176 |
| (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

35,155,217

資 産 合 計

35,722,717

(単位:円)

負債の部

3 流動負債

| | |
|-------------|----------|
| (1) 一時借入金 | 0 |
| (2) 未払金 | 476,495 |
| (3) 未払費用 | 0 |
| (4) その他流動負債 | <u>0</u> |

流動負債合計 476,495

4 繰延収益

| | |
|-----------------|------------------|
| (1) 長期前受金 | 2,562,000 |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | <u>2,388,000</u> |

繰延収益合計 174,000

負債合計 650,495

資本の部

5 資本金

| | |
|-----------|----------|
| (1) 自己資本金 | <u>0</u> |
|-----------|----------|

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 | <u>0</u> |

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 | <u>33,203,557</u> |

利益剰余金合計 35,072,222

剰余金合計 35,072,222

資本合計 35,072,222

負債資本合計 35,722,717

注記事項

I 重要な会計方針

1 固定資産の減価償却の方法

・減価償却の方法 定額法

・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

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 3,717,500 円 (直接控除した場合)

2 長期前受金収益化累計額 2,388,000 円 (直接控除した場合)

III キャッシュ・フロー計算書の表示方法

キャッシュ・フロー計算書のうち、業務活動によるキャッシュ・フローは間接法による表示としている。

II 決算附属書類

(I) 令和5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

イ 一般事項

① 概要

令和5年度の事業収益は、利用者数が前年度より増加したことから、前年度対比7,806千円、19.8%の増となっている。また、事業費用についても前年度対比547千円、1.3%の増となっている。事業収益が事業費用を上回ったため、純利益が生じた。当年度においても病院と密接に連携しながら、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。

② 職員体制

常勤の看護師等4名、理学療法士1名、会計年度任用職員1名の体制で業務にあたった。

ロ 業務の状況

令和5年度の利用者数は、延訪問人数が6,412人（前年度5,294人）と1,118人増加、年間の実利用者数も835人（前年度763人）と72人増加している。一人当たりの月平均利用回数は、7.68回（前年度6.94回）と0.74回、前年度より増加している。年間の地域別の利用状況は、志津川地区が553人（66.2%）、歌津地区が282人（33.8%）で南三陸町内の利用者が100%となっている。

ハ 収支の状況

令和5年度の事業収益は、利用者数が前年度より増加したこと等により前年度対比7,806千円（税抜）19.8%の増収となった。事業費用は、給与費が2.5%増、経費が10.4%減となった。費用合計は、42,777千円（税抜）となり、差し引き4,432千円の純利益が生じたことから令和5年度末の剰余金合計は35,072千円となった。

(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10号 | 令和4年度南三陸町訪問看護ステーション事業会計決算 | 令和5年9月5日 | 令和5年9月14日 |
| 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 | 令和6年3月5日 | 令和6年3月19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 | 会計年度任用職員 | | | | 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 | 3 | 1 | 1 | 0 | 5 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 | 6 |

2 工 事

(1) 医療機器等の整備

(単位:円)

| 品 名 | 規 格 ・ 形 式 | 数 量 | 金 額 | 備 考 |
|-----|-----------|-----|-----|-----|
| | | | | |

(2) 施設の整備

(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 | 134,290 | |

3 業 務

(1) 業務量

利用者数及び療養費

| 区 分 | | 令和4年度 | 令和5年度 | 対前年度比較 | | 備 考 |
|----------------|---------|--------|--------|--------|-------|-----|
| | | | | 増 減 | 比率(%) | |
| 利用者数 | 実人数(人) | 763 | 835 | 72 | 109.4 | |
| | 延人数(人) | 5,294 | 6,412 | 1,118 | 121.1 | |
| 月平均利用回数(一人当たり) | | 6.94 | 7.68 | 0.74 | 110.7 | |
| 療養費 | 調定額(千円) | 39,275 | 47,161 | 7,886 | 120.1 | |
| | 一回当利用額 | 7,649 | 7,583 | △ 66 | 99.1 | |

(2) 事業収入に関する事項

税抜(単位:円)

| 科 目 | 令和4年度 | 令和5年度 | 対前年度比較 | |
|-----------|------------|------------|-----------|--------|
| | | | 増 減 | 比 較(%) |
| 事業収益 | 39,379,372 | 47,186,082 | 7,806,710 | 119.8 |
| 訪問看護療養費 | 39,379,372 | 47,186,082 | 7,806,710 | 119.8 |
| その他事業収益 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 事業外収益 | 14,541 | 24,097 | 9,556 | 165.7 |
| 受取利息及び配当金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 県補助金 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 長期前受金戻入 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| その他事業外収益 | 14,541 | 24,097 | 9,556 | 165.7 |
| 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 計 | 39,393,913 | 47,210,179 | 7,816,266 | 119.8 |

(3) 事業費用に関する事項

税抜(単位:円)

| 科 目 | 令和4年度 | 令和5年度 | 対前年度比較 | |
|-------|------------|------------|-----------|--------|
| | | | 増 減 | 比 較(%) |
| 事業費用 | 41,909,639 | 42,457,003 | 547,364 | 101.3 |
| 給与費 | 37,747,703 | 38,699,400 | 951,697 | 102.5 |
| 材料費 | 109,952 | 97,572 | △ 12,380 | 88.7 |
| 経費 | 3,762,984 | 3,371,031 | △ 391,953 | 89.6 |
| 減価償却費 | 289,000 | 289,000 | 0 | 100.0 |
| 資産減耗費 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 事業外費用 | 348,656 | 320,846 | △ 27,810 | 92.0 |
| 特別損失 | 0 | 0 | 0 | 0.0 |
| 計 | 42,258,295 | 42,777,849 | 519,554 | 101.2 |

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

イ 企業債
なし

ロ 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 |
| 0 | 0 | 0 | | |

(3) 地域別患者数

| 年 度 | 令和4年度 | | 令和5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 | 503 | 65.9 | 553 | 66.2 | 50 | 109.9 |
| 歌津地区 | 260 | 34.1 | 282 | 33.8 | 22 | 108.5 |
| 小 計 | 763 | 100.0 | 835 | 100.0 | 72 | 109.4 |
| 登米市 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| その他 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| 合 計 | 763 | 100.0 | 835 | 100.0 | 72 | 109.4 |

令和5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
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

| | |
|---------------------------|--------------------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 4,432,330 |
| 減価償却費 | 289,000 |
| 資産減耗費 | 0 |
| 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) | △ 789,774 |
| 貯蔵品の増減額(△は増加) | 0 |
| 未払金の増減額(△は減少) | 94,801 |
| 小計 | <u>4,026,357</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 | 4,026,357 |
| 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 | |
| 一時借入金の借入による収入 | 0 |
| 一時借入金の返済による支出 | 0 |
| 企業債の償還による支出 | 0 |
| 他会計出資金による収入 | <u>0</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 0 |
| 資金増減額 | 4,026,357 |
| 資金期首残高 | <u>23,331,684</u> |
| 資金期末残高 | <u><u>27,358,041</u></u> |

(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 | | 47,210,179 | |
| 事業収益 | | 47,186,082 | |
| 訪問看護療養費 | 療 養 費 | 47,186,082 | |
| その他事業収益 | | 0 | |
| | | 0 | |
| 事業外収益 | | 24,097 | |
| 受取利息 及び配当金 | 預 金 利 息 | 0 | |
| 長期前受金戻入 | | 0 | |
| | 長期前受金戻入 | 0 | |
| その他事業外 収 益 | | 24,097 | |
| | その他事業外収益 | 24,097 | |
| 特別利益 | | 0 | |
| 過年度損益 修 正 益 | | 0 | |
| | 過年度損益修正益 | 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 | | 42,777,849 | |
| 事業費用 | | 42,457,003 | |
| 給 与 費 | 職 員 給 当 職 員 手 当 報 酬 法 定 福 利 費 | 38,699,400 18,032,152 9,629,706 2,594,598 8,442,944 | 共済組合負担金 5,643,761 退手組合負担金 2,551,068 社会保険料等 248,115 |
| 材 料 費 | 材 料 費 | 97,572 97,572 | |
| 経 費 | 旅 費 交 通 費 消 耗 品 費 燃 料 費 印 刷 製 本 費 修 繕 費 保 険 料 委 託 料 賃 借 料 通 信 運 搬 費 諸 手 数 料 | 3,371,031 30,683 103,603 483,599 30,800 134,290 94,990 1,662,500 590,400 54,083 52,000 134,083 | 各種消耗品 公用車燃料等 各種印刷 公用車修繕等 車両共済保険料 医事業務委託 コピー機使用料 電話料等 各種会費 |
| 減 価 償 却 費 | 車 両 減 価 償 却 費 | 289,000 289,000 | |
| 資 産 減 耗 費 | 資 産 減 耗 費 | 0 0 | |
| 事業外費用 | | 320,846 | |
| 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 一 時 借 入 金 利 息 | 0 0 | |
| 雑 支 出 | 雑 支 出 | 320,846 320,846 | |
| 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 | |