

訪問看護ステーション事業会計

議案第117号

令和4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4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 7,130人

(2) 1日平均利用者数 29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 51,000千円

第1項 事業収益 50,994千円

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 51,000千円

第1項 事業費用 49,949千円

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 1,040千円

(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 43,659千円

令和4年3月2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４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			51,000	
	1 事業 収 益		50,994	
		1 訪問看護療養費	50,994	
	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			51,000	
	1 事業費用		49,949	
		1 給与費	43,659	
		2 材料費	150	
		3 経費	5,850	
		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		1,040	
		1 予備費	1,040	

令和4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4年4月1日から令和5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	1,400
減価償却費	289
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	10
未収金の増減額(△は増加)	△ 495
未払金の増減額(△は減少)	0
小計	<u>1,204</u>
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	<u>△ 10</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,194
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	1,194
資金期首残高	<u>26,482</u>
資金期末残高	27,676

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	(2) 5	4,600	18,199	11,212	34,011	6,551	2,557	43,119
前年度	(2) 5	5,000	17,939	10,320	33,259	6,418	2,521	42,198
比 較	(0) 0	△ 400	260	892	752	133	36	921

※ () 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	900	492	210	170	5,182	3,010	650
	前年度	598	660	454	260	170	4,749	2,879	550
	比 較	0	240	38	△ 50	0	433	131	100

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	18,199	10,262	28,461	5,701	2,557	36,719
前年度	() 5	0	17,939	9,620	27,559	5,618	2,521	35,698
比 較	() 0	0	260	642	902	83	36	1,021

※ () 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	900	492	210	170	4,232	3,010	650
	前年度	598	660	454	260	170	4,049	2,879	550
	比 較	0	240	38	△ 50	0	183	131	100

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	(2) 0	4,600	0	950	5,550	850	0	6,400
前年度	(2) 0	5,000	0	700	5,700	800	0	6,500
比 較	(0) 0	△ 400	0	250	△ 150	50	0	△ 100

※ () 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	特殊勤務 手当
	本年度	0	0	0	0	0	950	0
	前年度	0	0	0	0	0	700	0
	比 較	0	0	0	0	0	250	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	260	普通昇給に伴う増減分	181	定期昇給に伴う増	
		その他の増減分	79	人事異動等に伴う増減	
職員手当	892	その他の増減分	892	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4年1月1日現在	平均給料月額	273,200 円	309,575 円
	平均給与月額	320,900 円	338,073 円
	平均年齢	36.0 歳	47.3 歳
令和3年1月1日現在	平均給料月額	266,800 円	306,325 円
	平均給与月額	314,500 円	335,450 円
	平均年齢	35.0 歳	50.8 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	—	—	171,000円	—	—	171,000円
短 大 卒	—	192,400円	—	—	192,400円	—
短 大 3 卒	177,400円	200,700円	—	177,400円	200,700円	—
大 学 卒	188,400円	—	—	188,400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(%)	
令和4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	1	100.0	2級	1	25.0	
	2級			1級	1	25.0	
	1級						
	計	1	100.0	計	4	100.0	
令和3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	1	100.0	2級	1	25.0	
	2級			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) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	職制上の段階、職務の級等による加算措置有
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	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) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	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) 定年退職及び勧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4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5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

4,290

3,429

861

有形固定資産合計

861

固 定 資 産 合 計

861

2 流動資産

(1) 現 金 預 金

27,676

(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

34,676

資 産 合 計

35,537

負 債 の 部

3 流動負債

(1) 一 時 借 入 金

0

(2) 未 払 金

400

(3) 未 払 費 用

0

(4) その他流動負債

0

流 動 負 債 合 計

400

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>574</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>33,094</u>		
利益剰余金合計		<u>34,963</u>	
剰余金合計			<u>34,963</u>
資本合計			<u>34,963</u>
負債資本合計			<u><u>35,537</u></u>

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3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3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位:千円)

1 事業収益			
(1) 訪問看護療養費	43,800		
(2) その他事業収益	<u>0</u>	43,800	
2 事業費用			
(1) 給与費	40,410		
(2) 材料費	162		
(3) 経費	3,948		
(4) 減価償却費	290		
(5) 資産減耗費	<u>1</u>	<u>44,811</u>	
事業利益			△ 1,011
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>354</u>	354	
4 事業外費用			
(1) 雑支出	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>354</u>
経常利益			△ 657
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			△ 657
前年度繰越利益剰余金			<u>32,351</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>31,694</u></u>

令和3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4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

4,290

3,140

1,150

有形固定資産合計

1,150

固 定 資 産 合 計

1,150

2 流動資産

(1) 現 金 預 金

26,482

(2) 未 収 金

6,505

(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

32,987

資 産 合 計

34,137

負 債 の 部

3 流動負債

(1) 一 時 借 入 金

0

(2) 未 払 金

400

(3) 未 払 費 用

0

(4) その他流動負債

0

流 動 負 債 合 計

400

4 繰延収益

(1) 長期前受金
収益化累計額

2,562
2,388

繰延収益合計

174

負債合計

574

資本の部

5 資本金

(1) 自己資本金
(2) 借入資本金

0
0

資本金合計

0

6 剰余金

(1) 資本剰余金
イ 受贈財産評価額

0

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

31,694

利益剰余金合計

33,563

剰余金合計

33,563

資本合計

33,563

負債資本合計

34,137

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		51,000			
1 事業収益		50,994			
	1 訪問看護療養費	50,994			
			療 養 費	50,994	1日平均利用者数29人 年間利用者数7,130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		51,000			
1 事業費用		49,949			
	1 給 与 費	43,659			
			(給 料)	18,199	
			職 員 給	18,199	職員 5 名分
			(手 当 等)	25,460	
			職 員 手 当	11,752	管理職手当 598 時間外勤務手当 170 特殊勤務手当 650 期末手当 5,182 勤勉手当 3,010 扶養手当 900 通勤手当 492 住居手当 210 児童手当 540
			報 酬	4,600	会計年度任用職員
			法 定 福 利 費	9,108	共済組合負担金等 6,551 退職手当組合負担金 2,557
	2 材 料 費	150			
			材 料 費	150	衛生材料代
	3 経 費	5,850			
			旅 費 交 通 費	200	旅費交通費及び研修旅費等
			職 員 被 服 費	200	職員白衣代
			消 耗 品 費	200	消耗品代
			消 耗 備 品 費	300	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	600	車両修繕等
			保 険 料	300	自動車共済等
			賃 借 料	800	システム賃借料等
			委 託 料	2,300	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	50	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		1,040			
	1 予 備 費	1,040			
			予 備 費	1,040	