

介護老人保健施設事業会計予算

平成28年度 恵那市介護老人保健施設事業会計予算

(総則)

第1条 平成28年度恵那市介護老人保健施設事業会計の予算は、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) 施設床数	入所床数	85床
	短期入所床数	10床
	通所床数	15床
(2) 年間利用者数	入所者	30,405人
	短期入所者	3,577人
	通所者	3,609人
(3) 1日平均利用者数	入所者	83.3人
	短期入所者	9.8人
	通所者	14.9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 施設運営事業収益			527,300千円
第1項 事業収益			497,400千円
第2項 事業外収益			29,900千円
	支	出	
第1款 施設運営事業費用			527,300千円
第1項 事業費用			516,700千円
第2項 事業外費用			10,600千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額13,866千円は、過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		23,934千円
第1項 出 資 金		23,933千円
第2項 寄 附 金		1千円

	支	出
第1款 資本的支出		37,800千円
第1項 企業債償還金		35,899千円
第2項 建設改良費		1,901千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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 375,100千円

(他会計からの補助金)

第7条 地方公営企業繰出金に基づく、地方公営企業職員に係る基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費、地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、12,835千円である。

平成28年2月25日 提出

恵那市長 可知 義明

介護老人保健施設事業会計予算説明書

平成28年度 恵那市介護老人保健施設事業会計 注記

1. 重要な会計方針

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（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法

②無形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法

③リース資産

・所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による。

(2) 退職給与引当金に係る他会計の負担

職員の退職手当の支給については、一般会計が全額負担する。

(3) 引当金の計上方法

①賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

②法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

企業債残高のうち一般会計等の出資見込額は312,302千円である。

3. 減損損失に関する注記

(1) 当年度において、当該事業会計について減損の兆候を認識した。

当該事業会計から生ずる損益が継続してマイナスとなる状況である。

(2) 減損損失の認識について

減損の兆候はあるが、将来キャッシュ・フロー総額が帳簿価額を上回る見込みである。

平成28年度 恵那市介護老人保健施設事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 施設運営事業収益			527,300	
	1 事業収益		497,400	
		1 施設介護料収益	327,303	施設介護報酬、利用者負担金
		2 居宅介護料収益	75,796	居宅介護報酬、利用者負担金
		3 利用者等利用料収益	93,208	利用者食費、居住費等
		4 その他事業収益	1,093	主治医意見書等
	2 事業外収益		29,900	
		1 受取利息及び配当金	67	預金利息
		2 他会計負担金	6,936	一般会計負担金
		3 他会計補助金	12,835	一般会計補助金
		4 入所者等外給食収益	991	外来者・職員等給食代
		5 寄 附 金	1	一般寄附金
		6 長期前受金戻入	4,743	国庫補助金等長期前受金戻入
		7 その他事業外収益	4,327	医師指導料等

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 施設運営事業費用			527,300	
	1 事業費用		516,700	
		1 給 与 費	375,100	職員給与費
		2 材 料 費	14,500	医薬品、介護用材料等
		3 経 費	96,500	業務委託料等
		4 研 究 研 修 費	1,000	図書・研修旅費等
		5 減 価 償 却 費	29,000	建物減価償却費等
		6 資 産 減 耗 費	300	固定資産除却費
		7 予 備 費	300	
	2 事業外費用		10,600	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	10,454	企業債支払利息等
	2 雑 損 失	146	雑支出	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			23,934	
	1 出 資 金		23,933	
		1 出 資 金	23,933	一般会計出資金
	2 寄 附 金		1	
		1 寄 附 金	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			37,800	
	1 企 業 債 償 還 金		35,899	
		1 企 業 債 償 還 金	35,899	企業債元金
	2 建設改良費		1,901	
		1 施 設 整 備 費	1,901	備品購入

平成28年度 恵那市介護老人保健施設事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

(単位：千円)

(間接法)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	0
減価償却費	29,000
長期前受金戻入額	△ 4,743
受取利息及び受取配当金	△ 67
支払利息	10,454
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,662
未払金の増減額 (△は減少)	△ 500
引当金の増減額	3,202
固定資産除却費	300
小計	35,984
利息及び配当金の受取額	67
利息の支払額	△ 10,454
業務活動によるキャッシュ・フロー	25,597
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	△ 1,901
寄附金による収入	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,900
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 35,899
他会計からの出資による収入	23,933
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 11,966
資金増加額	11,731
資金期首残高	186,977
資金期末残高	198,708

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 給付費	合計	
		報酬	給料	賃金	手当	計				
本 年 度	損益勘定 支弁職員	43	22,504	155,819	28,857	85,462	292,642	57,602	24,856	375,100
	資本勘定 支弁職員									
	合計	43	22,504	155,819	28,857	85,462	292,642	57,602	24,856	375,100
前 年 度	損益勘定 支弁職員	42	26,901	152,308	23,379	77,271	279,859	50,470	23,671	354,000
	資本勘定 支弁職員									
	合計	42	26,901	152,308	23,379	77,271	279,859	50,470	23,671	354,000
比 較	損益勘定 支弁職員	1	△ 4,397	3,511	5,478	8,191	12,783	7,132	1,185	21,100
	資本勘定 支弁職員									
	合計	1	△ 4,397	3,511	5,478	8,191	12,783	7,132	1,185	21,100

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区分	管理職 手当	扶養 手当	住居 手当	通勤 手当	特殊勤 務手当	時間外 手当	夜間勤 務手当	宿日直 手当	期末 手当
	本年度	842	3,660	638	3,727	6,180	3,097	4,200	607	36,229
	前年度	842	2,520	638	3,607	5,772	2,687	3,816	519	34,368
	比較		1,140		120	408	410	384	88	1,861
手 当 の 内 訳	区分	勤勉 手当	児童 手当							合計
	本年度	23,732	2,550							85,462
	前年度	20,822	1,680							77,271
	比較	2,910	870							8,191

2. 給料及び職員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	3,511	給与改定に伴う増減分 419		
		普通昇給に伴う増加分 558		左記の平均昇給率 1.55 %
		その他の増減分 2,534	採用等による増 11,034 退職等による減 △ 8,500	職員数の異動状況 本年度 43人 前年度 42人 増減 1人 採用・退職等の状況 採用者数 人 退職者数 △ 2人 他会計より異動 4人 他会計へ異動 △ 1人 増減 1人
職員手当	8,191	制度改正に伴う増減分 1,403	管理職手当 扶養手当 住居手当 通勤手当 特殊勤務手当 時間外手当 5 夜間勤務手当 13 宿日直手当 期末手当 90 勤勉手当 1,295 児童手当	
		その他の増減分 6,788	管理職手当 扶養手当 1,140 住居手当 通勤手当 120 特殊勤務手当 408 時間外手当 405 夜間勤務手当 371 宿日直手当 88 期末手当 1,771 勤勉手当 1,615 児童手当 870	

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		医療技術職	看護保健職	一般行政職
平成28年1月1日現在 (本年度)	平均給料月額	295,350	313,320	296,265
	平均給与月額	325,782	360,286	339,863
	平均年齢(歳)	39.06	47.05	43.06
平成27年1月1日現在 (前年度)	平均給料月額	293,975	312,590	299,332
	平均給与月額	326,891	361,879	345,350
	平均年齢(歳)	38.05	47.03	43.11

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	介護老人保健施設事業会計の制度		
	医療技術職	看護保健職	一般行政職
大 学 卒	182,900	206,300	176,700
短 大 卒		194,200	157,300
高 校 卒			144,600
区 分	一般会計の制度		
	医療技術職	看護保健職	一般行政職
大 学 卒	182,900	206,300	176,700
短 大 卒		194,200	157,300
高 校 卒			144,600

(3) 級別職員数

(単位：人、%)

区 分	医療技術職			看護保健職			一般行政職		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
平成28年1月1日現在 (本年度)	1級			1級			1級		
	2級			2級	1	9.1	2級	3	10.7
	3級	2	50.0	3級	3	27.3	3級	22	78.6
	4級	2	50.0	4級	6	54.5	4級	2	7.1
	5級			5級	1	9.1	5級		
	6級			6級			6級	1	3.6
	7級			7級			7級		
	計	4	100.0	計	11	100.0	計	28	100.0
平成27年1月1日現在 (前年度)	1級			1級			1級	2	7.1
	2級			2級	1	10.0	2級	2	7.1
	3級	2	50.0	3級	2	20.0	3級	21	75.0
	4級	2	50.0	4級	6	60.0	4級	2	7.2
	5級			5級	1	10.0	5級		
	6級			6級			6級	1	3.6
	7級			7級			7級		
	計	4	100.0	計	10	100.0	計	28	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級
医療技術職	技師補	技師	主任技師	技術主査	技術部長		
看護保健職	技師補	技師	主任技師	技術主査	看護師長	看護部長	
一般行政職	主事	主任	主査	係長	課長補佐	課長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	代表的な職種			
			医療技術職	看護保健職	一般行政職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	43	4	11	28	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	37	4	10	23	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)	1			1
		4号給 (人)	36	4	10	22
		5号給 (人)				
		6号給 (人)				
		7号給 (人)				
		8号給以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	86.0	100.0	90.9	82.1		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	42	4	10	28	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	37	4	9	24	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)	1			1
		4号給 (人)	36	4	9	23
		5号給 (人)				
		6号給 (人)				
		7号給 (人)				
		8号給以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	88.1	100.0	90.0	85.7		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本年度	2.025	2.175	4.200	有
前年度	1.975	2.125	4.100	有
一般会計の制度	2.025	2.175	4.200	有

(6) 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
支給率等	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	25.55625	34.5825	49.59	49.59	定年前早期退職特例措置 (3%~45%加算)

(7) 特殊勤務手当

区 分	全職種	代 表 的 な 職 種		
		医療技術職	看護保健職	一般行政職
給料総額に対する比率 (%)	4.25	1.27	5.09	4.36
支給対象職員の比率(平成28年1月1日現在) (%)	85.37	75.00	100.00	81.48
代表的な特殊勤務 手当の名称	支給額の多い手当	技師手当、看護師手当、夜間看護手当、夜間 介護手当		
	支給職員数の多い手当	技師手当、看護師手当、夜間看護手当、夜間 介護手当		

(8) 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 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

平成27年度 恵那市介護老人保健施設事業会計予定損益計算書
 (平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 事業収益			
(1) 施設介護料収益	320,903		
(2) 居宅介護料収益	73,382		
(3) 利用者等利用料収益	92,129		
(4) その他事業収益	1,186	487,600	
		<hr/>	
2. 事業費用			
(1) 給与費	361,900		
(2) 材料費	15,600		
(3) 経費	98,700		
(4) 研究研修費	1,000		
(5) 減価償却費	27,350		
(6) 資産減耗費	650		
(7) 予備費	300	505,500	
		<hr/>	
事業損失			17,900
3. 事業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	131		
(2) 他会計負担金	7,431		
(3) 他会計補助金	11,514		
(4) 入所者等外給食収益	956		
(5) 寄附金	1		
(6) 長期前受金戻入	4,743		
(7) その他事業外収益	4,424	29,200	
		<hr/>	
4. 事業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	11,197		
(2) 雑損失	103	11,300	17,900
		<hr/>	<hr/>
経常利益			0
			<hr/>
当年度純利益			0
前年度繰越欠損金			105,624
			<hr/>
当年度未処理欠損金			105,624
			<hr/> <hr/>

平成27年度 恵那市介護老人保健施設事業会計予定貸借対照表
(平成28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 建 物	1,054,493		
減価償却累計額	<u>△427,244</u>	627,249	
ロ 構 築 物	22,773		
減価償却累計額	<u>△16,818</u>	5,955	
ハ 機 器 備 品	60,981		
減価償却累計額	<u>△42,264</u>	18,717	
ニ 車 輛	14,648		
減価償却累計額	<u>△13,916</u>	732	
ホ リ ー ス 資 産	576		
減価償却累計額	<u>△547</u>	29	
有形固定資産合計			652,682
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権		479	
ロ 水 道 加 入 権		648	
ハ その他無形固定資産		387	
無形固定資産合計			<u>1,514</u>
固定資産合計			654,196
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		186,977	
(2) 未 収 金		<u>81,931</u>	
流動資産合計			<u>268,908</u>
資 産 合 計			<u><u>923,104</u></u>

(単位：千円)

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	468,453		
企業債合計	<u>468,453</u>	468,453	
固定負債合計			468,453
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	35,899		
企業債合計	<u>35,899</u>	35,899	
(2) 未払金		13,000	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	17,009		
ロ 法定福利費引当金	<u>3,020</u>		
引当金合計		<u>20,029</u>	
流動負債合計			68,928
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金額		201,795	
収益化累計額		△80,685	
繰延収益合計		<u>121,110</u>	
負債合計			658,491
6. 資本金			327,237
7. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金	22,000		
ロ 建設改良積立金	21,000		
ハ 当年度未処理欠損金	<u>105,624</u>		
利益剰余金合計		<u>△62,624</u>	
剰余金合計			<u>△62,624</u>
資本金合計			<u>264,613</u>
負債資本合計			<u>923,104</u>

平成28年度 恵那市介護老人保健施設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 建 物	1,054,493		
減価償却累計額	<u>△452,525</u>	601,968	
ロ 構 築 物	22,773		
減価償却累計額	<u>△17,161</u>	5,612	
ハ 機 器 備 品	62,582		
減価償却累計額	<u>△45,510</u>	17,072	
ニ 車 輛	14,648		
減価償却累計額	<u>△13,916</u>	732	
ホ リ ー ス 資 産	576		
減価償却累計額	<u>△547</u>	29	
有形固定資産合計			625,413

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権		479	
ロ 水 道 加 入 権		648	
ハ その他無形固定資産		257	
無形固定資産合計			<u>1,384</u>
固定資産合計			626,797

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 198,708

(2) 未 収 金 83,593

流動資産合計 282,301

資 産 合 計 909,098

(単位：千円)

負債の部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	431,796		
企業債合計		431,796	
固定負債合計			431,796
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良企業債	36,657		
企業債合計		36,657	
(2) 未払金		12,500	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	19,808		
口 法定福利費引当金	3,423		
引当金合計		23,231	
流動負債合計			72,388
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金額		201,795	
収益化累計額		△85,427	
繰延収益合計			116,368
負債合計			620,552
6. 資本金			351,170
7. 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 減債積立金	22,000		
口 建設改良積立金	21,000		
ハ 当年度未処理欠損金	105,624		
利益剰余金合計		△62,624	
剰余金合計			△62,624
資本合計			288,546
負債資本合計			909,098

平成28年度 恵那市介護老人保健施設事業会計予算説明書

収益的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細			備 考
	目	節	予 定 額	
1 施設運営事業収益			527,300	
1 事業収益			497,400	
	1 施設介護料収益		327,303	
		介護報酬収益	294,558	入所介護報酬
		利用者負担金収益	32,745	入所利用者負担金
	2 居宅介護料収益		75,796	
		介護報酬収益	68,217	短期介護報酬 35,412 通所介護報酬 32,805
		利用者負担金収益	7,579	短期利用者負担金 3,934 通所利用者負担金 3,645
	3 利用者等利用料 収 益		93,208	
		施設利用料収益	6,080	入所施設利用料
		居宅介護サービス 利用料収益	1,262	短期施設利用料 715 通所施設利用料 547
		食費収益	59,877	入所食費収益 51,687 短期食費収益 5,092 通所食費収益 3,098
		居住費収益	20,462	入所居住費収益 14,594 短期居住費収益 5,868
		その他利用料収益	5,527	入所その他利用料 5,169 短期その他利用料 358
	4 その他事業収益		1,093	
		その他事業収益	1,093	主治医意見書等
2 事業外収益			29,900	
	1 受取利息及び 配 当 金		67	
		預 金 利 息	67	預金利息
	2 他会計負担金		6,936	
		他 会 計 負 担 金	6,936	建設償還市負担金
	3 他会計補助金		12,835	
		一 般 会 計 補 助 金	12,835	基礎年金拠出金等
	4 入所者等外 給 食 収 益		991	
		入 所 者 等 外 給 食 収 益	991	外来者・職員等給食代
	5 寄 附 金		1	
		寄 附 金	1	一般寄附金

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細			備 考
	目	節	予 定 額	
	6 長期前受金戻入		4,743	
		国庫補助金 長期前受金戻入	4,679	
		他会計補助金 長期前受金戻入	64	
	7 その他事業外収益		4,327	
		その他事業外収益	4,327	医師指導料等

支 出

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細			備 考
	目	節	予 定 額	
1 施設運営事業費用			527,300	
1 事業費用			516,700	
	1 給 与 費		375,100	
		給 料	155,819	看護師 11名分 41,059 医療技師 4名分 14,254 介護員 24名分 83,638 支援相談員 2名分 7,770 事務員 2名分 9,098
		職 員 手 当 等	65,654	管理職手当 842 扶養手当 3,660 住居手当 638 通勤手当 3,727 特殊勤務手当 6,180 時間外手当 3,097 夜間勤務手当 4,200 宿日直手当 607 期末手当 25,020 勤勉手当 15,133 児童手当 2,550
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	19,808	期末手当分引当金 11,209 勤勉手当分引当金 8,599
		賃 金	28,857	介護員 15名分 23,608 用務員 4名分 5,249
		報 酬	22,504	医師 1名分 12,004 看護師 1名分 2,425 介護員 4名分 8,075
		法 定 福 利 費	54,179	共済負担金 42,087 共済追加費用 6,503 共済事務費 463 健康保険料 1,741 厚生年金保険料 2,752 児童手当拋出金 47 労働保険料 339 公務災害負担金 247
		法定福利費引当金 繰 入 額	3,423	共済組合負担金分引当金
		退 職 給 付 費	24,856	退職手当組合負担金

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細		備 考	
	目 節	予 定 額		
	2 材 料 費		14,500	
		医 薬 品 費	2,400	投薬等薬品費等
		療 養 材 料 費	1,400	
		療養消耗備品費	950	
		そ の 他 材 料 費	9,750	介護用材料等
	3 経 費		96,500	
		厚 生 福 利 費	327	職員健診料
		旅 費 交 通 費	1,280	一般普通旅費 250 費用弁償 1,030
		職 員 被 服 費	240	看護介護用被服等
		消 耗 品 費	1,200	一般消耗品
		消 耗 備 品 費	460	一般消耗器具備品
		光 熱 水 費	16,920	電気・上下水道
		燃 料 費	7,434	灯油・ガソリン等
		食 糧 費	30	各種行事食糧費
		印 刷 製 本 費	569	伝票等印刷
		車 輛 費	820	車輛修繕等
		修 繕 費	3,000	建物設備・備品修繕等
		保 險 料	423	施設総合保険等
		賃 借 料	2,636	寝具借上料 2,330 事務機器借上料 306
		委 託 料	58,715	給食業務委託 51,060 施設運営委託 1,502 建物等清掃委託 1,403 設備等保守委託 4,300 電算等保守委託 450
		通 信 運 搬 費	582	電話料・郵便料
		公 課 費	33	自動車重量税
		諸 会 費	826	医師会等会費
		雑 費	1,005	その他雑費

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細		備 考	
	目	節 予 定 額		
	4 研究研修費		1,000	
		謝 金	50	研修会講師謝金
		図 書 費	120	参考図書等
		旅 費	630	学会・研修等参加旅費
		研 究 雑 費	200	学会・研修等参加費
	5 減 価 償 却 費		29,000	
		建物減価償却費	25,281	
		構築物減価償却費	343	
		機 器 備 品 減 価 償 却 費	3,246	
		無形固定資産 減 価 償 却 費	130	
	6 資 産 減 耗 費		300	
		固定資産除却費	300	
	7 予 備 費		300	
		予 備 費	300	
2 事業外費用		10,600		
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		10,454	
		企 業 債 利 息 一 時 借 入 利 息	10,454	企業債支払利息 10,404 一時借入金利息 50
	2 雑 損 失		146	
		雑 損 失	146	雑支出

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細			備 考
	目	節	予 定 額	
1 資本的收入			23,934	
1 出 資 金			23,933	
	1 出 資 金		23,933	
		他 会 計 出 資 金	23,933	企業債元金償還分
2 寄 附 金			1	
	1 寄 附 金		1	
		寄 附 金	1	

支 出

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細			備 考
	目	節	予 定 額	
1 資本の支出			37,800	
1 企業債償還金			35,899	
	1 企業債償還金		35,899	
		企業債償還金	35,899	企業債元金償還
2 建設改良費			1,901	
	1 施設整備費		1,901	
		備 品 費	1,901	施設用備品購入

