

介護老人保健施設事業会計予算説明書

平成23年度 恵那市介護老人保健施設事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 施設運営事業収益			492,500	
	1 事業収益		477,400	
		1 施設介護料収益	313,718	施設介護報酬、利用者負担金
		2 居宅介護料収益	69,947	居宅介護報酬、利用者負担金
		3 利用者等利用料収益	92,392	利用者食費、居住費等
		4 その他事業収益	1,343	主治医意見書等
	2 事業外収益		15,100	
		1 受取利息及び配当金	216	預金利息
		2 他会計負担金	9,310	一般会計負担金
		3 入所者等外給食収益	924	外来者・職員等給食代
		4 寄 附 金	1	一般寄付金
		5 その他事業外収益	4,649	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			492,500	
	1 事業費用		476,779	
		1 給 与 費	340,521	職員給与費等
		2 材 料 費	15,040	医薬品、介護用材料等
		3 経 費	95,645	業務委託料等
		4 研 究 研 修 費	1,510	図書・研修旅費等
		5 減 価 償 却 費	23,763	建物減価償却費等
		6 予 備 費	300	
	2 事業外費用		14,065	
		1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	14,050	企業債支払利息等
		2 繰延勘定償却費	15	控除対象外消費税償却
	3 特別損失		1,656	
		1 過年度損益修正損	1,656	

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 の 収 入			21,560	
	1 出 資 金		21,559	
		1 出 資 金	21,559	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 の 支 出			39,900	
	1 企 業 債 償 還 金		32,339	
		2 企 業 債 償 還 金	32,339	企業債元金
	2 建設改良費		7,561	
		1 施 設 整 備 費	7,561	備品購入

平成23年度 恵那市介護老人保健施設事業会計資金計画

(単位：千円)

区 分	前年度決算見込額	当年度予定額	増 減
受入資金	751,779	771,492	19,713
1 施設運営事業収益	403,908	412,242	8,334
2 前年度未収金	73,309	79,000	5,691
3 企 業 債	0	0	0
4 出 資 金	21,114	21,559	445
5 寄 附 金	1	1	0
6 一時借入金	0	0	0
7 前年度繰越金	253,447	258,690	5,243
支払資金	501,437	506,782	5,345
1 施設運営事業費用	440,739	440,832	93
2 前年度未払金	11,998	12,000	2
3 建設改良費	2,330	7,561	5,231
4 支払利息	14,700	14,050	△ 650
5 企業債償還金	31,670	32,339	669
差 引	250,342	264,710	14,368

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 給与金	合 計
			報 酬	給 料	賃 金	手 当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	44		148,787	40,464	73,093	262,344	53,618	24,559	340,521
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	44		148,787	40,464	73,093	262,344	53,618	24,559	340,521
前 年 度	損益勘定 支弁職員	44		146,810	37,742	74,529	259,081	49,073	23,856	332,010
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	44		146,810	37,742	74,529	259,081	49,073	23,856	332,010
比 較	損益勘定 支弁職員	0		1,977	2,722	△ 1,436	3,263	4,545	703	8,511
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	0		1,977	2,722	△ 1,436	3,263	4,545	703	8,511

(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	休日勤 務手当	夜間勤 務手当	宿日直 手当
	本年度	1,122	2,808	1,379	3,070	6,773	2,067		3,479	514
	前年度	751	2,850	1,677	3,324	6,820	1,994		3,344	510
	比 較	371	△ 42	△ 298	△ 254	△ 47	73		135	4
	区 分	期末 手当	勤勉 手当	児童 手当	子ども 手当					合 計
	本年度	32,644	16,741		2,496					73,093
	前年度	34,092	17,295	900	972					74,529
	比 較	△ 1,448	△ 554	△ 900	1,524					△ 1,436

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	1,977	給与改定に伴う増減分 $\Delta 35$		
		普通昇給に伴う増加分 3,057		左記の平均昇給率 2.00 %
		その他の増減分 $\Delta 1,045$	採用等による増 9,424 退職等による減 $\Delta 10,469$	職員数の異動状況 本年度 44 人 前年度 44 人 増 減 0 人 採用・退職等の状況 採用者数 0 人 退職者数 $\Delta 1$ 人 他会計より異動 2 人 他会計へ異動 $\Delta 1$ 人 増 減 0 人
職 員 手 当	$\Delta 1,436$	制度改正に伴う増減分 $\Delta 2,549$	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 休日勤務手当 夜間勤務手当 宿日直手当 期末手当 $\Delta 1,912$ 勤勉手当 $\Delta 637$ 児童手当 子ども手当	
		その他の増減分 1,113	管理職手当 371 扶養手当 $\Delta 42$ 住居手当 $\Delta 298$ 通勤手当 $\Delta 254$ 特殊勤務手当 $\Delta 47$ 時間外手当 73 休日勤務手当 夜間勤務手当 135 宿日直手当 4 期末手当 464 勤勉手当 83 児童手当 $\Delta 900$ 子ども手当 1,524	

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23年1月1日現在 (本年度)	平均給料月額	329,267	323,888	277,937
	平均給与月額	378,267	371,795	315,112
	平均年齢(歳)	40.06	48.06	42.01
平成22年1月1日現在 (前年度)	平均給料月額	298,127	312,286	272,088
	平均給与月額	342,577	356,054	312,748
	平均年齢(歳)	39.06	46.08	40.04

(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	178,200	201,100	172,200
短 大 卒		180,500	152,800
高 校 卒			140,100
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	178,200	201,100	172,200
短 大 卒		180,500	152,800
高 校 卒			140,100

(3) 級別職員数

(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23年1月1日現在 (本年度)	1級			1級			1級	3	10.4
	2級			2級	1	9.1	2級	7	24.2
	3級	1	25.0	3級	2	18.1	3級	17	58.6
	4級	2	50.0	4級	5	45.5	4級	1	3.4
	5級	1	25.0	5級	2	18.2	5級		
	6級			6級	1	9.1	6級	1	3.4
	7級			7級			7級		
	計	4	100.0	計	11	100.0	計	29	89.6
平成22年1月1日現在 (前年度)	1級			1級			1級	4	13.8
	2級	1	25.0	2級	1	9.1	2級	6	20.7
	3級			3級	2	18.2	3級	17	58.7
	4級	3	75.0	4級	5	45.4	4級	1	3.4
	5級			5級	2	18.2	5級		
				6級	1	9.1	6級	1	3.4
							7級		
	計	4	100.0	計	11	100.0	計	29	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)	44	4	11	29
	昇給に係る職員数 (B) (人)	42	4	10	28
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	4	2	2
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	16	4	11
		5号給 (人)	22	4	15
		6号給 (人)			
		7号給 (人)			
		8号給以上 (人)			
	比 率 (B) / (A) (%)		95.5	90.9	96.6
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	44	4	11	29
	昇給に係る職員数 (B) (人)	43	4	11	28
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	3		3
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	31	11	16
		5号給 (人)			
		6号給 (人)	1		1
		7号給 (人)			
		8号給以上 (人)	8		8
	比 率 (B) / (A) (%)		97.7	100.0	96.6

(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	1.95	2.00	3.95	有
前 年 度	1.95	2.20	4.15	有
一般会計の制度	1.95	2.00	3.95	有

(6) 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
支 給 率 等	30.55	41.34	59.28	59.28	定年前早期退職特例措置 (2%~20%加算)
一般会計の制度 (支給率等)	30.55	41.34	59.28	59.28	定年前早期退職特例措置 (2%~20%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 (%)		4.46	1.52	5.94	4.16
支給対象職員の比率(平成23年1月1日現在) (%)		88.10	100.00	100.00	82.14
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	

債務負担行為に関する調書

(過年度議決分)

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末までの 支払義務発生 (見込) 額		当該年度以降の 支払義務発生 予定額		左の財源内訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	事業収益	損益勘定 留保資金
施設利用者管理用 システム賃貸借	7,200	平成22年度	1,254	平成23年度 から 平成26年度 まで	5,946	5,946	
入所者用寝具賃貸 借	10,607	平成21年度 から 平成22年度 まで	3,703	平成23年度 から 平成26年度 まで	6,904	6,904	

平成22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22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 施設運営事業収益

(1) 施設介護料収益	306,993	
(2) 居宅介護料収益	68,510	
(3) 利用者等利用料収益	89,135	
(4) その他事業収益	<u>1,329</u>	465,967

2. 施設運営事業費用

(1) 給与費	334,653	
(2) 材料費	15,510	
(3) 経費	92,543	
(4) 研究研修費	1,506	
(5) 減価償却費	23,609	
(6) 予備費	<u>300</u>	468,121

事業損失 2,154

3. 施設運営事業外収益

(1) 受取利息及び配当金	617	
(2) 他会計負担金	10,728	
(3) 入所者等外給食収益	1,008	
(4) 寄附金	1	
(5) その他事業外収益	<u>4,515</u>	16,869

4. 施設運営事業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	14,700	
(2) 繰延勘定償却費	<u>15</u>	<u>14,715</u>
		<u>2,154</u>

経常利益 0

当年度純利益 0

前年度繰越利益剰余金 0

当年度末処分利益剰余金 0

平成22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23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>245,176</u>	809,317
ロ 構 築 物	22,773	
減価償却累計額	<u>15,364</u>	7,409
ハ 機 器 備 品	42,716	
減価償却累計額	<u>33,779</u>	8,937
ニ 車 輜	14,648	
減価償却累計額	<u>11,218</u>	3,430
有形固定資産合計		829,093

(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		<u>629</u>
無形固定資産合計		1,756
固定資産合計		830,849

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金	258,690	
(2) 未 収 金	<u>79,000</u>	
流動資産合計		337,690

3. 繰 延 勘 定

(1) 控除対象外消費税	<u>179</u>	
繰延勘定合計		<u>179</u>

資 産 合 計		<u><u>1,168,718</u></u>
---------	--	-------------------------

負債の部

4. 流動負債

(1) 未払金	12,000	
流動負債合計		<u>12,000</u>
負債合計		12,000

資本の部

5. 資本金

(1) 自己資本金	207,659	
(2) 借入資本金		
イ 企業債	673,015	
借入資本金合計		<u>673,015</u>
資本金合計		880,674

6. 剰余金

(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	100,000	
ロ 県補助金	101,000	
ハ 寄附金	502	
資本剰余金合計		201,502
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	22,000	
ロ 利益積立金	31,542	
ハ 建設改良積立金	21,000	
ニ 当年度未処分利益剰余金	0	
利益剰余金合計		<u>74,542</u>
剰余金合計		<u>276,044</u>
資本合計		<u>1,156,718</u>
負債資本合計		<u><u>1,168,718</u></u>

平成23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24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	265,777	788,716
ロ 構 築 物	22,773	
減価償却累計額	15,707	7,066
ハ 機 器 備 品	50,277	
減価償却累計額	35,357	14,920
ニ 車 輛	14,648	
減価償却累計額	12,249	2,399
有形固定資産合計		813,101

(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		419
無形固定資産合計		1,546
固定資産合計		814,647

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

264,710

(2) 未 収 金

80,258

流動資産合計

344,968

3. 繰 延 勘 定

(1) 控除対象外消費税

164

繰延勘定合計

164

資 産 合 計

1,159,779

負債の部

4. 流動負債

(1) 未払金
流動負債合計

13,840

13,840

負債合計

13,840

資本の部

5. 資本金

(1) 自己資本金

229,218

(2) 借入資本金

イ 企業債

640,676

借入資本金合計

640,676

資本金合計

869,894

6. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 国庫補助金

100,000

ロ 県補助金

101,000

ハ 寄附金

503

資本剰余金合計

201,503

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

22,000

ロ 利益積立金

31,542

ハ 建設改良積立金

21,000

ニ 当年度未処分利益剰余金

0

利益剰余金合計

74,542

剰余金合計

276,045

資本合計

1,145,939

負債資本合計

1,159,779

平成23年度 恵那市介護老人保健施設事業会計予算説明書

収益的収入及び支出
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			483,190	
1 事業収益			477,400	
	1 施設介護料収益		313,718	
		介護報酬収益	282,347	入所介護報酬
		利用者負担金収益	31,371	入所利用者負担金
	2 居宅介護料収益		69,947	
		介護報酬収益	62,953	短期介護報酬 32,120 通所介護報酬 30,833
		利用者負担金収益	6,994	短期利用者負担金 3,569 通所利用者負担金 3,425
	3 利用者等利用料収益		92,392	
		施設利用料収益	6,097	入所施設利用料 6,097
		居宅介護サービス利用料収益	1,244	短期施設利用料 717 通所施設利用料 527
		食費収益	58,854	入所食費収益 50,305 短期食費収益 5,739 通所食費収益 2,810
		居住費収益	21,090	入所居住費収益 15,853 短期居住費収益 5,237
		その他利用料収益	5,107	入所その他利用料 4,573 短期その他利用料 358 通所その他利用料 176
	4 その他事業収益		1,343	
		その他事業収益	1,343	主治医意見書等
2 事業外収益			5,790	
	1 受取利息及び配当金		216	
		預金利息	216	
	2 他会計負担金		0	
		他会計負担金	0	建設償還市負担金
	3 入所者等外給食収益		924	
		入所者等外給食収益	924	外来者・職員等給食代
	4 寄附金		1	
		寄附金	1	一般寄附金
	5 その他事業外収益		4,649	
		その他事業外収益	4,649	医師指導料等

支 出

(単位：千円)

款 項	算 明 細			備 考
	予 目	節	予 定 額	
1 施設運営事業費用			492,500	
1 事業費用			476,779	
	1 給 与 費		340,521	
		給 料	148,787	看護師 11名分 43,086 医療技師 4名分 11,946 介護員 23名分 71,938 支援相談員 3名分 9,900 事務員 3名分 11,917
		職 員 手 当 等	73,093	管理職手当 1,122 扶養手当 2,808 住居手当 1,379 通勤手当 3,070 特殊勤務手当 6,773 時間外手当 2,067 夜間勤務手当 3,479 宿日直手当 514 期末手当 32,644 勤勉手当 16,741 子ども手当 2,496
		賃 金	40,464	医師 1名分 12,004 看護師 2名分 4,098 管理栄養士 1名分 2,304 介護員 10名分 17,127 用務員 5名分 4,931
		法 定 福 利 費	53,618	共済負担金 38,891 共済追加費用 9,955 共済事務費 368 健康保険料 1,815 厚生年金保険料 2,058 児童手当拠出金 34 労働保険料 282 公務災害負担金 215
		退 職 給 与 金	24,559	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		15,040	
		医 薬 品 費	2,768	投薬等薬品費等
		療 養 材 料 費	1,760	
		療 養 消 耗 器 具 備 品 費	1,030	
		そ の 他 材 料 費	9,482	介護用材料等
	3 経 費		95,645	
		厚 生 福 利 費	200	職員検診料
		旅 費 交 通 費	500	一般普通旅費
		職 員 被 服 費	250	看護介護用被服等
		消 耗 品 費	1,470	一般消耗品
		消耗器具備品費	440	一般消耗器具備品
		光 熱 水 費	14,904	電気・上下水道
		燃 料 費	7,868	灯油・ガソリン等
		食 糧 費	30	各種行事食糧費
		印 刷 製 本 費	560	伝票等印刷
		車 輛 費	705	車輛修繕等
		修 繕 費	1,500	建物設備修繕 900 備品修繕・材料 600
		保 険 料	516	施設総合保険等
		賃 借 料	3,986	寝具借上料 2,180 厨房機器借上料 64 清掃具借上料 135 事務機器借上料 1,607
		委 託 料	59,969	給食業務委託 53,034 施設運営委託 1,079 建物等清掃委託 1,362 設備等保守委託 4,044 電算等保守委託 450
		通 信 運 搬 費	657	電話料・郵便料
		公 課 費	173	車輛重量税
		諸 会 費	706	医師会等会費
		雑 費	1,211	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		1,510	
		謝 金	50	研修会講師謝金
		図 書 費	150	参考図書等
		旅 費	1,000	学会・研修等参加旅費
		研 究 雑 費	310	学会・研修等参加費
	5 減価償却費		23,763	
		建物減価償却費	20,601	
		構築物減価償却費	343	
		機 器 備 品 減 価 償 却 費	1,578	
		車輛減価償却費	1,031	
		無形固定資産 減 価 償 却 費	210	
	6 予 備 費		300	
		予 備 費	300	
2 事業外費用			14,065	
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		14,050	
		企 業 債 利 息	14,050	企業債支払利息 13,965
		一 時 借 入 利 息		一時借入金利息 85
	2 繰延勘定償却費	控 除 対 象 外 消 費 税 額 償 却	15	
3 特別損失			1,656	
	1 過年度損益 修 正 損		1,656	
		過 年 度 損 益	1,656	
		修 正 損		

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 の 収 入			21,560	
1 出 資 金			21,559	
	1 出 資 金		21,559	
		他 会 計 出 資 金	21,559	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			39,900	
1 企業債償還金			32,339	
	1 企業債償還金		32,339	
		企 業 債 償 還 金	32,339	企業債元金償還
2 建 設 改 良 費			7,561	
	1 設 備 整 備 費		7,561	
		備 品 費	7,561	給食調理用機器等購入