

# 介護老人保健施設事業会計予算説明書

平成24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			503,900	
	1 事業収益		489,100	
		1 施設介護料収益	315,902	施設介護報酬、利用者負担金
		2 居宅介護料収益	72,359	居宅介護報酬、利用者負担金
		3 利用者等利用料収益	99,646	利用者食費、居住費等
		4 その他事業収益	1,193	主治医意見書等
	2 事業外収益		14,800	
		1 受取利息及び配当金	130	預金利息
		2 他会計負担金	9,023	一般会計負担金
		3 入所者等外給食収益	840	外来者・職員等給食代
		4 寄 附 金	1	一般寄附金
		5 その他事業外収益	4,806	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			503,900	
	1 事業費用		490,335	
		1 給 与 費	353,760	職員給与費等
		2 材 料 費	14,428	医薬品、介護用材料等
		3 経 費	95,094	業務委託料等
		4 研 究 研 修 費	2,083	図書・研修旅費等
		5 減 価 償 却 費	24,670	建物減価償却費等
		6 予 備 費	300	
	2 事業外費用		13,565	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	13,367	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 雑 損 失	183	雑損失

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			22,515	
	1 補 助 金		500	
		1 他 会 計 補 助 金	500	一般会計補助金
	2 出 資 金		22,014	
		1 出 資 金	22,014	一般会計出資金
	3 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			39,000	
	1 企 業 債 償 還 金		33,021	
		1 企 業 債 償 還 金	33,021	企業債元金
	2 建 設 改 良 費		5,979	
		1 施 設 整 備 費	5,979	備品購入

平成24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	762,699	773,819	11,120
1 施設運営事業収益	421,587	421,713	126
2 前年度未収金	78,377	81,717	3,340
3 企 業 債	0	0	0
4 他会計補助金	0	500	500
5 出 資 金	21,559	22,014	455
6 寄 附 金	1	1	0
7 一時借入金	0	0	0
8 前年度繰越金	241,175	247,874	6,699
支払資金	513,760	520,125	6,365
1 施設運営事業費用	448,001	451,348	3,347
2 前年度未払金	11,809	16,410	4,601
3 建設改良費	7,561	5,979	△ 1,582
4 支払利息	14,050	13,367	△ 683
5 企業債償還金	32,339	33,021	682
差 引	248,939	253,694	4,755

## 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	12,004	152,363	31,228	75,570	271,165	57,472	25,123	353,760
	資本勘定 支弁職員									
	合計	44	12,004	152,363	31,228	75,570	271,165	57,472	25,123	353,760
前 年 度	損益勘定 支弁職員	44	0	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	0	148,787	40,464	73,093	262,344	53,618	24,559	340,521
比 較	損益勘定 支弁職員	0	12,004	3,576	△ 9,236	2,477	8,821	3,854	564	13,239
	資本勘定 支弁職員									
	合計	0	12,004	3,576	△ 9,236	2,477	8,821	3,854	564	13,239

(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	937	2,886	1,178	3,141	7,467	2,396	4,430	514	33,240
	前年度	1,122	2,808	1,379	3,070	6,773	2,067	3,479	514	32,644
	比較	△ 185	78	△ 201	71	694	329	951	0	596
手 当 の 内 訳	区分	勤勉 手当	子ども 手当							合計
	本年度	17,181	2,200							75,570
	前年度	16,741	2,496							73,093
	比較	440	△ 296							2,477

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	3,576	給与改定に伴う増減分	△ 201	
		普通昇給に伴う増加分	3,308	左記の平均昇給率 2.07 %
		その他の増減分	469	採用等による増 8,958 退職等による減 △ 8,489
職員手当	2,477	制度改正に伴う増減分	△ 363	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 △ 43 勤勉手当 △ 24 子ども手当 △ 296
		その他の増減分	2,840	管理職手当 △ 185 扶養手当 78 住居手当 △ 201 通勤手当 71 特殊勤務手当 694 時間外手当 329 夜間勤務手当 951 宿日直手当 期末手当 639 勤勉手当 464 子ども手当

### 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24年1月1日現在 (本年度)	平均給料月額	335,567	323,997	289,558
	平均給与月額	387,402	367,181	330,566
	平均年齢(歳)	41.06	48.04	48.02
平成23年1月1日現在 (前年度)	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

#### (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24年1月1日現在 (本年度)	1級			1級			1級	2	6.7
	2級			2級	1	10.0	2級	6	20.0
	3級	1	25.0	3級	2	20.0	3級	20	66.7
	4級	2	50.0	4級	4	40.0	4級	1	3.3
	5級	1	25.0	5級	3	30.0	5級		
	6級			6級			6級	1	3.3
	7級			7級			7級		
	計	4	100.0	計	10	100.0	計	30	100.0
平成23年1月1日現在 (前年度)	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	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	10	30	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	44	4	10	30	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)	7		2	5
		3号給 (人)				
		4号給 (人)	16	1	5	10
		5号給 (人)	11	2	3	6
		6号給 (人)	10	1		9
		7号給 (人)				
		8号給以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0	100.0		
前 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	1	4	11
		5号給 (人)	22	3	4	15
		6号給 (人)				
		7号給 (人)				
		8号給以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	95.5	100.0	90.9	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	2.00	3.95	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 (%)	4.39	1.49	5.14	4.43
支給対象職員の比率(平成24年1月1日現在) (%)	87.80	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 から 平成23年度 まで	2,507	平成24年度 から 平成26年度 まで	4,693	4,693	
入所者用寝具賃貸 借	10,607	平成21年度 から 平成23年度 まで	6,060	平成24年度 から 平成26年度 まで	4,547	4,547	

平成23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23年4月1日から平成24年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 事業収益			
(1) 施設介護料収益	316,066		
(2) 居宅介護料収益	69,947		
(3) 利用者等利用料収益	92,392		
(4) その他事業収益	1,343	479,748	
		<hr/>	
2. 事業費用			
(1) 給与費	348,214		
(2) 材料費	15,040		
(3) 経費	97,145		
(4) 研究研修費	1,510		
(5) 減価償却費	23,763		
(6) 予備費	300	485,972	
		<hr/>	
事業利益			△ 6,224
3. 事業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	216		
(2) 他会計負担金	16,155		
(3) 入所者等外給食収益	924		
(4) 寄附金	1		
(5) その他事業外収益	4,649		
(6) 保険金	546	22,491	
		<hr/>	
4. 事業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	14,050		
(2) 繰延勘定償却費	15		
(3) 損害賠償金	546	14,611	7,880
		<hr/>	<hr/>
経常利益			1,656
5. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,656	1,656	1,656
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
当年度純利益			0
前年度繰越利益剰余金			0
			<hr/>
当年度末処分利益剰余金			0
			<hr/> <hr/>

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	15,446	7,327
ハ 機 器 備 品	49,157	
減価償却累計額	35,272	13,885
ニ 車 輛	14,648	
減価償却累計額	12,249	2,399
有形固定資産合計		812,327

(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		420
無形固定資産合計		1,547
固定資産合計		813,874

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

248,939

(2) 未 収 金

80,652

流動資産合計

329,591

3. 繰 延 勘 定

(1) 控除対象外消費税

165

繰延勘定合計

165

資 産 合 計

1,143,630

## 負債の部

### 4. 流動負債

(1) 未払金		16,410	
流動負債合計		16,410	16,410
負債合計			16,410

## 資本の部

### 5. 資本金

(1) 自己資本		229,217	
(2) 借入金			
イ 企業債	640,676		
借入金合計	640,676	640,676	
資本金合計			869,893

### 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	500		
資本剰余金合計	201,500	201,500	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	22,000		
ロ 利益積立金	12,827		
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	55,827	55,827	
剰余金合計			257,327
資本合計			1,127,220
負債資本合計			1,143,630

平成24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25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>286,378</u>	768,115	
ロ 構 築 物	22,773		
減価償却累計額	<u>15,789</u>	6,984	
ハ 機 器 備 品	55,136		
減価償却累計額	<u>38,014</u>	17,122	
ニ 車 輛	14,648		
減価償却累計額	<u>13,023</u>	1,625	
有 形 固 定 資 産 合 計			793,846
(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		210	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,337</u>
固 定 資 産 合 計			795,183
2. 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		253,694	
(2) 未 収 金		<u>82,187</u>	
流 動 資 産 合 計			335,881
3. 繰 延 勘 定			
(1) 控 除 対 象 外 消 費 税		<u>150</u>	
繰 延 勘 定 合 計			<u>150</u>
資 産 合 計			<u><u>1,131,214</u></u>

## 負債の部

4. 流動負債			
(1) 未払金	14,500		
流動負債合計	14,500		14,500
負債合計			14,500

## 資本の部

5. 資本金			
(1) 自己資本金	251,231		
(2) 借入資本金			
イ 企業債	607,655		
借入資本金合計	607,655		858,886
資本金合計			
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 一般会計補助金	500		
ニ 寄附金	501		
資本剰余金合計	202,001		202,001
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	22,000		
ロ 利益積立金	12,827		
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	55,827		257,828
剰余金合計			
資本合計			1,116,714
負債資本合計			1,131,214



平成24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			503,900	
1 事業収益			489,100	
	1 施設介護料収益		315,902	
		介護報酬収益	284,312	入所介護報酬
		利用者負担金収益	31,590	入所利用者負担金
	2 居宅介護料収益		72,359	
		介護報酬収益	65,188	短期介護報酬 32,837 通所介護報酬 32,351
		利用者負担金収益	7,171	短期利用者負担金 3,577 通所利用者負担金 3,594
	3 利用者等利用料収 益		99,646	
		施設利用料収益	9,121	入所施設利用料 9,121
		居宅介護サービス利用料収益	1,800	短期施設利用料 1,073 通所施設利用料 727
		食費収益	60,682	入所食費収益 51,688 短期食費収益 5,902 通所食費収益 3,092
		居住費収益	22,588	入所居住費収益 16,722 短期居住費収益 5,866
		その他利用料収益	5,455	入所その他利用料 4,865 短期その他利用料 393 通所その他利用料 197
	4 その他事業収益		1,193	
		その他事業収益	1,193	主治医意見書等
2 事業外収益			14,800	
	1 受取利息及び配 当 金		130	
		預 金 利 息	130	
	2 他会計負担金		9,023	
		他会計負担金	9,023	建設償還市負担金等
	3 入所者等外給食収益		840	
		入所者等外給食収益	840	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		4,806	
		その他事業外収益	4,806	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			503,900	
1 事業費用			490,335	
	1 給 与 費		353,760	
		給 料	152,363	看護師 10名分 38,863 医療技師 4名分 13,916 介護員 25名分 79,630 支援相談員 2名分 7,432 事務員 3名分 12,522
		職 員 手 当 等	75,570	管理職手当 937 扶養手当 2,886 住居手当 1,178 通勤手当 3,141 特殊勤務手当 7,467 時間外手当 2,396 夜間勤務手当 4,430 宿日直手当 514 期末手当 33,240 勤勉手当 17,181 子ども手当 2,200
		賃 金	31,228	看護師 1名分 2,135 管理栄養士 1名分 1,006 介護員 15名分 22,832 用務員 4名分 5,255
		報 酬	12,004	医師報酬
		法 定 福 利 費	57,472	共済負担金 42,584 共済追加費用 10,069 共済事務費 405 健康保険料 1,984 厚生年金保険料 2,042 児童手当拠出金 33 労働保険料 133 公務災害負担金 222
		退 職 給 与 金	25,123	退職手当組合負担金

(単位：千円)

款 項	算 明 細		備 考	
	予 目	節 予 定 額		
	2 材 料 費		14,428	
		医 薬 品 費	2,528	投薬等薬品費等
		療 養 材 料 費	1,640	
		療 養 消 耗 器 具 備 品 費	950	
		そ の 他 材 料 費	9,310	介護用材料等
	3 経 費		95,094	
		厚 生 福 利 費	150	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	1,400	一般消耗品
		消 耗 器 具 備 品 費	420	一般消耗器具備品
		光 熱 水 費	14,964	電気・上下水道
		燃 料 費	9,052	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	595	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 險 料	411	施設総合保険等
		賃 借 料	3,942	寝具借上料 2,200 清掃具借上料 135 事務機器借上料 1,607
		委 託 料	58,757	給食業務委託 51,931 施設運営委託 1,086 建物等清掃委託 1,299 設備等保守委託 3,991 電算等保守委託 450
		通 信 運 搬 費	711	電話料・郵便料
		公 課 費	40	車輛重量税
		諸 会 費	706	医師会等会費
		雑 費	1,106	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		2,083	
		謝 金	50	研修会講師謝金
		図 書 費	123	参考図書等
		旅 費	1,600	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		24,670	
		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	2,742	
		車 輛 減 価 償 却 費	774	
		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			13,565
1 支払利息及び 企業債取扱諸費			13,367	
		企 業 債 利 息 一 時 借 入 利 息	13,367	企業債支払利息 13,282 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 雑 損 失			183	
	雑 損 失	183		

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			22,515	
1 補助金			500	
	1 他会計補助金		500	
		一般会計補助金	500	一般会計補助金
2 出資金			22,014	
	1 出資金		22,014	
		他会計出資金	22,014	企業債元金償還分
3 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			39,000	
1 企業債償還金			33,021	
	1 企業債償還金		33,021	
		企業債償還金	33,021	企業債元金償還
2 建設改良費			5,979	
	1 設備整備費		5,979	
		備 品 費	5,979	給食調理用機器等購入