

# 介護老人福祉施設事業会計予算説明書

## 平成25年度 恵那市介護老人福祉施設事業会計予算

(総則)

第1条 平成25年度恵那市介護老人福祉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	60床
	短期入所床数	10床
	通所床数	20床
(2) 年間利用者数	入所者	21,170人
	短期入所者	3,650人
	通所者	3,840人
(3) 1日平均利用者数	入所者	58.0人
	短期入所者	10.0人
	通所者	15.0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		424,300千円
第1項 事業収益		338,050千円
第2項 事業外収益		86,250千円
		,
	支	出
第1款 施設運営事業費用		424,300千円
第1項 事業費用		423,350千円
第2項 事業外費用		950千円

(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 649千円は、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			20,171千円
第1項 出 資 金			20,170千円
第2項 寄 附 金			1千円

	支	出	
第1款 資本的支出			20,820千円
第1項 企業債償還金			19,520千円
第2項 建設改良費			1,300千円

(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 300,700千円

(他会計からの補助金)

第7条 経営基盤強化に要する経費、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、81,642千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、10,000千円と定める。

平成25年2月28日 提出

恵那市長 可知 義明

# 介護老人福祉施設事業会計予算

平成25年度 恵那市介護老人福祉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			424,300	
	1 事業収益		338,050	
		1 施設介護料収益	193,828	施設介護報酬、利用者負担金
		2 居宅介護料収益	69,238	居宅介護報酬、利用者負担金
		3 利用者等利用料収益	74,984	利用者食費、居住費等
	2 事業外収益		86,250	
		1 受取利息及び配当金	10	預金利息
		2 負担金交付金	2,208	一般会計負担金
		3 他会計補助金	81,642	一般会計補助金
		4 入所者等外給食収益	1,720	外来者、職員等給食代
		5 寄 附 金	1	一般寄附金
		6 その他事業外収益	669	職員宿舍使用料等

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 施設運営事業費用			424,300	
	1 事業費用		423,350	
		1 給 与 費	300,700	職員給与費等
		2 材 料 費	8,100	介護用材料等
		3 経 費	95,550	業務委託料等
		4 研 究 研 修 費	400	図書・研修旅費等
		5 減 価 償 却 費	17,600	建物減価償却費等
		6 予 備 費	1,000	
	2 事業外費用		950	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	950	企業債支払利息等

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			20,171	
	1 出 資 金		20,170	
		1 出 資 金	20,170	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			20,820	
	1 企 業 債 償 還 金		19,520	
		1 企 業 債 償 還 金	19,520	企業債元金
	2 建 設 改 良 費		1,300	
		1 施 設 整 備 費	1,300	備品購入費

平成25年度 恵那市介護老人福祉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	449,473	467,129	17,656
1 施設運営事業収益	359,803	366,494	6,691
2 前年度未収金	55,663	59,197	3,534
3 出 資 金	20,380	20,170	△ 210
4 寄 附 金	1	1	0
5 前年度繰越金	13,626	21,267	7,641
支払資金	428,206	427,250	△ 956
1 施設運営事業費用	378,873	389,343	10,470
2 前年度未払金	27,833	17,087	△ 10,746
3 建設改良費	2,240	1,300	△ 940
4 企業債償還金	19,260	19,520	260
差 引	21,267	39,879	18,612

## 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	31		114,041	65,650	55,013	234,704	47,736	18,260	300,700
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	31		114,041	65,650	55,013	234,704	47,736	18,260	300,700
前 年 度	損益勘定 支弁職員	32		113,148	60,953	52,404	226,505	46,389	18,106	291,000
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	32		113,148	60,953	52,404	226,505	46,389	18,106	291,000
比 較	損益勘定 支弁職員	△ 1		893	4,697	2,609	8,199	1,347	154	9,700
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	△ 1		893	4,697	2,609	8,199	1,347	154	9,700

(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	期末 手当	勤勉 手当
	本年度	415	3,324	1,164	2,608	3,870	1,670	1,980	25,395	13,097
	前年度	422	3,090	1,164	2,686	3,873	1,760	0	25,004	12,925
	比 較	△ 7	234	0	△ 78	△ 3	△ 90	1,980	391	172
手 当 の 内 訳	区 分	児童 手当	子ども 手当							合 計
	本年度	1,490	0							55,013
	前年度	0	1,480							52,404
	比 較	1,490	△ 1,480							2,609

2. 給料及び職員手当の増減明細

(単位：千円)

区分	増減額	増減事由別内訳	説明	備考
給料	893	給与改定に伴う改定	△ 142	
		普通昇給に伴う増加分	1,820	左記の平均昇給率 2.02%
		その他の増減分	△ 785	採用等による増 4,626 退職等による減 △ 5,411
職員手当	2,609	制度改正に伴う増減分	△ 50	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 期末手当 △ 37 勤勉手当 △ 23 児童手当 1,490 子ども手当 △ 1,480
		その他の増減分	2,659	管理職手当 △ 7 扶養手当 234 住居手当 通勤手当 △ 78 特殊勤務手当 △ 3 時間外手当 △ 90 夜間勤務手当 1,980 期末手当 428 勤勉手当 195 児童手当 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25年1月1日現在 (本年度)	平均給料月額	354,100	326,100	298,725
	平均給与月額	374,580	349,083	347,032
	平均年齢(歳)	55.05	47.05	43.02
平成24年1月1日現在 (前年度)	平均給料月額	352,600	319,367	292,939
	平均給与月額	369,770	342,438	327,662
	平均年齢(歳)	54.05	46.05	41.02

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	介護老人福祉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25年1月1日現在 (本年度)	1級			1級			1級	2	7.4
	2級			2級			2級	3	11.1
	3級			3級	1	33.3	3級	17	63.0
	4級	1	100.0	4級			4級	3	11.1
	5級			5級	2	66.7	5級	1	3.7
				6級			6級	1	3.7
							7級		
	計	1	100.0	計	3	100.0	計	27	100.0
平成24年1月1日現在 (前年度)	1級			1級			1級	2	7.1
	2級			2級			2級	3	10.7
	3級			3級	1	33.3	3級	20	71.5
	4級	1	100.0	4級			4級	2	7.1
	5級			5級	2	66.7	5級		
				6級			6級	1	3.6
							7級		
	計	1	100.0	計	3	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)	31	1	3	27	
	昇給に係る職員 (B) (人)	27		3	24	
	号給数別内訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)				
		4号給 (人)	22		3	19
		5号給 (人)	5			5
		6号給 (人)				
		7号給 (人)				
		8号給以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	87.1		100.0	88.9		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	32	1	3	28	
	昇給に係る職員 (B) (人)	32	1	3	28	
	号給数別内訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)	5	1		4
		3号給 (人)	1			1
		4号給 (人)	11		2	9
		5号給 (人)	7		1	6
		6号給 (人)	8			8
		7号給 (人)				
		8号給以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0	100.0		

## (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 (%)	3.28			3.82
支給対象職員の比率(平成25年1月1日現在) (%)	51.61			59.26
代表的な特殊勤務 手当の名称	支給額の多い手当	夜間介護手当		
	支給職員数の多い手当	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
室内装飾備品(カーテン) 賃貸借	2,825	平成22年度 から 平成24年度 まで	1,695	平成25年度 から 平成26年度 まで	1,130	1,130	

平成24年度 恵那市介護老人福祉施設事業予定損益計算書

(平成24年4月1日から平成25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	197,340	
(2) 居宅介護料収益	73,720	
(3) 利用者等利用料収益	75,440	346,500

2. 施設運営事業費用

(1) 給与費	286,600	
(2) 材料費	8,670	
(3) 経費	98,050	
(4) 研究研修費	440	
(5) 減価償却費	19,740	
(6) 予備費	1,000	414,500

事業損失 68,000

3. 施設運営事業外収益

(1) 受取利息及び配当金	10	
(2) 他会計負担金	70,000	
(3) 入所者等外給食収益	1,720	
(4) 寄附金	1	
(5) その他事業外収益	769	72,500

4. 施設運営事業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,200	1,200	71,300
-------------------	-------	-------	--------

経常利益 3,300

当年度純利益 3,300

前年度繰越欠損金 19,075

当年度未処理欠損金 15,775

平成24年度 恵那市介護老人福祉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 土 地		53,977	
ロ 建 物	857,164		
減価償却累計額	28,118	829,046	
ハ 構 築 物	60,749		
減価償却累計額	3,095	57,654	
ニ 機 器 備 品	13,909		
減価償却累計額	6,321	7,588	
ホ 車 輜	6,306		
減価償却累計額	0	6,306	

有形固定資産合計

954,571

(2) 無 形 固 定 資 産

イ その他無形固定資産		708	
-------------	--	-----	--

無形固定資産合計

708

固 定 資 産 合 計

955,279

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

21,267

(2) 未 収 金

59,197

流 動 資 産 合 計

80,464

資 産 合 計

1,035,743

(単位：千円)

### 負債の部

#### 3. 流動負債

(1) 未払金

17,087

(2) 預り金

100

流動負債合計

17,187

負債合計

17,187

### 資本の部

#### 4. 資本金

(1) 自己資本金

608,656

(2) 借入資本

イ 企業債

59,299

借入資本金合計

59,299

資本金合計

667,955

#### 5. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 寄附金

641

ロ 補助金

354,679

ハ 受贈財産評価額

11,056

資本剰余金合計

366,376

(2) 欠損金

イ 当年度未処理欠損金

15,775

欠損金合計

15,775

剰余金合計

350,601

資本合計

1,018,556

負債資本合計

1,035,743

平成25年度 恵那市介護老人福祉施設事業会計予定貸借対照表

(平成26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 土 地		53,977	
ロ 建 物	857,164		
減価償却累計額	42,177	814,987	
ハ 構 築 物	60,749		
減価償却累計額	4,643	56,106	
ニ 機 器 備 品	15,209		
減価償却累計額	7,732	7,477	
ホ 車 輦	6,306		
減価償却累計額	346	5,960	
有形固定資産合計			938,507

(2) 無 形 固 定 資 産

イ その他無形固定資産		472	
無形固定資産合計			472
固定資産合計			938,979

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

39,879

(2) 未 収 金

57,806

流 動 資 産 合 計

97,685

資 産 合 計

1,036,664

(単位：千円)

### 負債の部

#### 3. 流動負債

(1) 未払金

17,357

(2) 預り金

100

流動負債合計

17,457

負債合計

17,457

### 資本の部

#### 4. 資本金

(1) 自己資本金

628,826

(2) 借入資本金

イ 企業債

39,779

借入資本金合計

39,779

資本金合計

668,605

#### 5. 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 寄附金

642

ロ 補助金

354,679

ハ 受贈財産評価額

11,056

資本剰余金合計

366,377

(2) 欠損金

イ 当年度未処理欠損金

15,775

欠損金合計

15,775

剰余金合計

350,602

資本合計

1,019,207

負債資本合計

1,036,664

平成25年度 恵那市介護老人福祉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			424,300	
1 事業収益			338,050	
	1 施設介護料収益		193,828	
		介護報酬収益	172,089	入所介護報酬
		利用者負担金収益	21,739	入所利用者負担金
	2 居宅介護料収益		69,238	
		介護報酬収益	55,665	短期介護報酬 31,767 通所介護報酬 23,898
		利用者負担金収益	13,573	短期利用者負担金 7,224 通所利用者負担金 6,349
	3 利用者等利用料収		74,984	
		施設利用料収益	550	入所施設利用料
		居宅介護利用料収益	40	短期施設利用料 20 通所施設利用料 20
		食費収益	42,475	入所食費収益 31,757 短期食費収益 7,132 通所食費収益 3,586
		居住費収益	30,556	入所居住費収益 26,926 短期居住費収益 3,630
		その他利用料収益	1,363	入所その他利用料 1,318 短期その他利用料 43 通所その他利用料 2
2 事業外収益			86,250	
	1 受取利息及び配当金		10	
		預金利息	10	預金利息
	2 負担金交付金		2,208	
		一般会計負担金	2,208	建設償還市負担金等
	3 他会計補助金		81,642	
		一般会計補助金	81,642	経営基盤強化・共済追加費用等
	4 入所者等外給食収益		1,720	
		入所者等外給食収益	1,720	外来者・職員等給食代
	5 寄附金		1	
		寄附金	1	一般寄附金
	6 その他事業外収益		669	
		その他事業外収益	669	職員宿舍使用料等

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			424,300	
1 事業費用			423,350	
	1 給 与 費		300,700	
		給 料	114,041	看護師 3名分 11,794 医療技師 1名分 4,241 介護員 22名分 77,388 生活相談員2名分 7,494 事務員 3名分 13,124
		職 員 手 当 等	55,013	管理職手当 415 扶養手当 3,324 住居手当 1,164 通勤手当 2,608 特殊勤務手当 3,870 時間外手当 1,670 夜間勤務手当 1,980 期末手当 25,395 勤勉手当 13,097 児童手当 1,490
		賃 金	65,650	看護師 5名分 8,313 介護員 26名分 55,126 介助員 5名分 1,665 用務員 1名分 546
		法 定 福 利 費	47,736	共済負担金 31,921 共済追加費用 7,079 共済事務費 305 労働保険料 191 社会保険料 8,071 公務災害負担金 169
		退 職 給 与 金	18,260	退職手当組合負担金
	2 材 料 費		8,100	
		療 養 材 料 費	362	
		介 護 材 料 費	7,121	
		そ の 他 材 料 費	617	
	3 経 費		95,550	
		消 耗 品 費	2,004	一般消耗品
		光 熱 水 費	12,120	電気・上下水道

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細		備 考		
	予 目	節 予 定 額			
		燃 料 費	13,026	灯油・ガソリン等	
		食 糧 費	10	各種行事食糧費	
		印 刷 製 本 費	74	伝票等印刷	
		車 輛 費	942	車輛修繕等	
		修 繕 費	3,000	建物設備修繕 2,770 備品修繕・材料 230	
		保 險 料	449	施設総合保険等	
		賃 借 料	2,339	寝具借上料 1,602 カーテン借上料 565 清掃具借上料 172	
		委 託 料	59,096	給食業務委託 42,221 診療業務委託 3,982 施設運営委託 6,678 設備等保守委託 4,750 建物等清掃委託 1,126 電算等保守委託 339	
		通 信 運 搬 費	487	電話料・郵便料	
		公 課 費	69	車輛重量税	
		諸 会 費	218	老施協等負担金	
		使 用 料	583	複合機使用料等	
		手 数 料	176	クリーニング代等	
		雑 費	957	その他雑費	
		4 研 究 研 修 費	400		
			図 書 費	62	参考図書等
			旅 費	42	研修等参加旅費
			研 究 雑 費	296	研修等参加費
		5 減 価 償 却 費	17,600		
			建物減価償却費	14,059	
			構築物減価償却費	1,548	
			機 器 備 品 減 価 償 却 費	1,411	
			車 輛 減 価 償 却 費	346	
		無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	236		
	6 予 備 費	1,000			
		予 備 費	1,000		
2 事 業 外 費 用			950		
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		950		
		企 業 債 利 息	950	企業債支払利息 708	
		一 時 借 入 金 利 息		一時借入金利息 242	

資本的収入及び支出  
収 入

(単位：千円)

款 項	予 算 明 細			備 考
	目	節	予 定 額	
1 資本的収入			20,171	
1 出 資 金			20,170	
	1 出 資 金		20,170	
		他 会 計 出 資 金	20,170	企業債元金償還分 19,520 建設改良事業分 650
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 資本的支出			20,820	
1 企業債償還金			19,520	
	1 企業債償還金		19,520	
		企業債償還金	19,520	企業債元金償還
2 建設改良費			1,300	
	1 施設整備費		1,300	
		備 品 費	1,300	介護用備品購入

