

介護老人福祉施設事業会計予算

平成27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27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	21,558人
	短期入所者	3,660人
	通所者	3,989人
(3) 1日平均利用者数	入所者	58.9人
	短期入所者	10.0人
	通所者	15.4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			439,300千円
第1項 事業収益			340,440千円
第2項 事業外収益			98,860千円
	支	出	
第1款 施設運営事業費用			439,300千円
第1項 事業費用			438,870千円
第2項 事業外費用			430千円

(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 4,960千円は、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			25,040千円
第1項 出 資 金			25,030千円
第2項 寄 附 金			10千円
	支	出	
第1款 資本的支出			30,000千円
第1項 企業債償還金			20,030千円
第2項 建設改良費			9,970千円

(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ができない経費)

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 301,700千円

(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、83,904千円である。

(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27年2月26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説明書

平成27年度 恵那市介護老人福祉施設事業会計 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

・減価償却の方法 定額法

②無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

(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. 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27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			439,300	
	1 事業収益		340,440	
		1 施設介護料収益	195,020	施設介護報酬、利用者負担金
		2 居宅介護料収益	71,640	居宅介護報酬、利用者負担金
		3 利用者等利用料収益	73,780	利用者食費、居住費等
	2 事業外収益		98,860	
		1 受取利息及び配当金	10	預金利息
		2 負担金交付金	1,696	一般会計負担金
		3 他会計補助金	83,904	一般会計補助金
		4 入所者等外給食収益	1,950	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	10,250	国庫補助金長期前受金戻入等
		7 その他事業外収益	1,049	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			439,300	
	1 事業費用		438,870	
		1 給 与 費	301,700	職員給与費
		2 材 料 費	8,500	介護用材料等
		3 経 費	99,100	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	28,170	建物減価償却費等
		6 予 備 費	1,000	
	2 事業外費用		430	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	430	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			25,040	
	1 出 資 金		25,030	
		1 出 資 金	25,030	一般会計出資金
	2 寄 附 金		10	
		1 寄 附 金	10	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本 的 支 出			30,000	
	1 企 業 債 償 還 金		20,030	
		1 企 業 債 償 還 金	20,030	企業債元金
	2 建設改良費		9,970	
		1 施 設 整 備 費	9,970	介護情報システム電 算機器・電話設備等

平成27年度 恵那市介護老人福祉施設事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：千円)

(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	28,170
長期前受金戻入額	△ 10,250
受取利息及び受取配当金	△ 10
支払利息	430
未収金の増減額 (△は増加)	12,813
未払金の増減額 (△は減少)	△ 699
引当金の増減額	1,449
小計	31,903
利息及び配当金の受取額	10
利息の支払額	△ 430
業務活動によるキャッシュ・フロー	31,483
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	△ 9,970
他会計補助金による収入	5,000
寄附金による収入	10
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,960
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	△ 20,030
他会計からの出資による収入	20,030
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増加額	26,523
資金期首残高	29,771
資金期末残高	56,294

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	30	14,223	112,499	55,277	58,049	240,048	42,419	19,233	301,700
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	30	14,223	112,499	55,277	58,049	240,048	42,419	19,233	301,700
前 年 度	損益勘定 支弁職員	31		117,732	65,650	70,223	253,605	49,031	18,850	321,486
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	31		117,732	65,650	70,223	253,605	49,031	18,850	321,486
比 較	損益勘定 支弁職員	△ 1	14,223	△ 5,233	△ 10,373	△ 12,174	△ 13,557	△ 6,612	383	△ 19,786
	資本勘定 支弁職員									
	合 計	△ 1	14,223	△ 5,233	△ 10,373	△ 12,174	△ 13,557	△ 6,612	383	△ 19,786

(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	529	3,288	1,206	2,798	3,900	1,750	2,000	25,924	15,394
	前年度	415	3,912	912	2,608	3,900	1,750	1,700	35,148	18,318
	比 較	114	△ 624	294	190	0	0	300	△ 9,224	△ 2,924
手 当 の 内 訳	区 分	児童 手当								合 計
	本年度	1,260								58,049
	前年度	1,560								70,223
	比 較	△ 300								△ 12,174

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	△ 5,233	給与改定に伴う改定 423		
		普通昇給に伴う増加分 93		左記の平均昇給率 0.33%
		その他の増減分 △ 5,749	採用等による増 14,884 退職等による減 △ 20,633	職員数の異動状況 本年度 30人 前年度 31人 増減 △ 1人 採用・退職等の状況 採用者数 2人 退職者数 △ 2人 他会計より異動 2人 他会計へ異動 △ 3人 増減 △ 1人
職員手当	△ 12,174	制度改正に伴う増減分 2,005	管理職手当 114 扶養手当 住居手当 通勤手当 298 特殊勤務手当 時間外手当 11 夜間勤務手当 10 期末手当 131 勤勉手当 1,441 児童手当	
		その他の増減分 △ 14,179	管理職手当 扶養手当 △ 624 住居手当 294 通勤手当 △ 108 特殊勤務手当 時間外手当 △ 11 夜間勤務手当 290 期末手当 △ 9,355 勤勉手当 △ 4,365 児童手当 △ 300	

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27年1月1日現在 (本年度)	平均給料月額	354,300	304,140	303,219
	平均給与月額	379,596	321,822	356,030
	平均年齢(歳)	57.05	51.02	45.07
平成26年1月1日現在 (前年度)	平均給料月額	339,936	319,705	300,997
	平均給与月額	362,488	348,801	351,334
	平均年齢(歳)	56.05	48.09	45.06

(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	180,300	203,400	174,200
短 大 卒		191,300	154,800
高 校 卒			142,100
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	180,300	203,400	174,200
短 大 卒		191,300	154,800
高 校 卒			142,100

(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27年1月1日現在 (本年度)	1級			1級			1級	1	4.0
	2級			2級	1	25.0	2級	2	8.0
	3級			3級	1	25.0	3級	16	64.0
	4級	1	100.0	4級			4級	5	20.0
	5級			5級	2	50.0	5級		
				6級			6級	1	4.0
							7級		
	計	1	100.0	計	4	100.0	計	25	100.0
平成26年1月1日現在 (前年度)	1級			1級			1級	1	3.7
	2級			2級			2級	2	7.4
	3級			3級	1	33.3	3級	18	66.7
	4級	1	100.0	4級			4級	4	14.8
	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

(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)	30	1	4	25	
	昇給に係る職員 (B) (人)	23		3	20	
	号給数別内訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)				
		4号給 (人)	23		3	20
		5号給 (人)				
		6号給 (人)				
		7号給 (人)				
		8号給以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	76.7		75.0	80.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	31	1	3	27	
	昇給に係る職員 (B) (人)	26		3	23	
	号給数別内訳	1号給 (人)				
		2号給 (人)				
		3号給 (人)				
		4号給 (人)	16		2	14
		5号給 (人)	10		1	9
		6号給 (人)				
		7号給 (人)				
		8号給以上 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	83.9		100.0	85.2		

(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	1.975	2.125	4.100	有
前年度	1.900	2.050	3.950	有
一般会計の制度	1.975	2.125	4.100	有

(6) 定年退職及び早期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(%)	2.77			3.29
支給対象職員の比率(平成27年1月1日現在)(%)	56.67			68.00
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	

平成26年度 恵那市介護老人福祉施設事業会計予定損益計算書
 (平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：千円)

1. 事業収益			
(1) 施設介護料収益	202,080		
(2) 居宅介護料収益	73,820		
(3) 利用者等利用料収益	76,700	352,600	
		<hr/>	
2. 事業費用			
(1) 給与費	292,667		
(2) 材料費	8,300		
(3) 経費	98,900		
(4) 研究研修費	400		
(5) 減価償却費	28,724		
(6) 予備費	1,000	429,991	
		<hr/>	
事業損失			77,391
3. 事業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10		
(2) 負担金交付金	1,954		
(3) 他会計補助金	77,113		
(4) 入所者等外給食収益	1,750		
(5) 寄附金	1		
(6) 長期前受金戻入	11,589		
(7) その他事業外収益	950	93,367	
		<hr/>	
4. 事業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	690	690	92,677
		<hr/>	<hr/>
経常利益			15,286
5. 特別損失			
(1) その他特別損失	15,286	15,286	15,286
		<hr/>	<hr/>
当年度純利益			0
前年度繰越欠損金			48,605
			<hr/>
当年度末処理欠損金			48,605
			<hr/> <hr/>

平成26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27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		50,367	
ロ 建 物	860,064		
減価償却累計額	△ 96,466	763,598	
ハ 構 築 物	60,749		
減価償却累計額	△ 6,190	54,559	
ニ 機 器 備 品	15,756		
減価償却累計額	△ 7,683	8,073	
ホ 車 輜	5,870		
減価償却累計額	△ 4,299	1,571	
有形固定資産合計			878,168

(2) 無 形 固 定 資 産

イ その他無形固定資産		752	
無形固定資産合計			752
固定資産合計			878,920

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		29,771	
(2) 未 収 金		68,002	
流動資産合計			97,773
資 産 合 計			976,693

(単位：千円)

負債の部

3. 流動負債

(1) 企業債

イ建設改良企業債

20,030

企業債合計

20,030

(2) 未払金

17,732

(3) 引当金

イ賞与引当金

11,807

ロ法定福利費引当金

2,068

引当金合計

13,875

(4) 預り金

100

流動負債合計

51,737

4. 繰延収益

長期前受金

366,947

収益化累計額

△ 43,796

繰延収益合計

323,151

負債合計

374,888

資本の部

5. 資本金

650,410

6. 剰余金

(1) 欠損金

イ当年度未処理欠損金

48,605

欠損金合計

48,605

剰余金合計

△ 48,605

資本合計

601,805

負債資本合計

976,693

平成27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 土 地		50,367	
ロ 建 物	860,064		
減価償却累計額	△ 120,586	739,478	
ハ 構 築 物	60,749		
減価償却累計額	△ 7,740	53,009	
ニ 機 器 備 品	25,726		
減価償却累計額	△ 9,153	16,573	
ホ 車 輦	5,870		
減価償却累計額	△ 4,959	911	

有形固定資産合計 860,338

(2) 無 形 固 定 資 産

イ その他無形固定資産		382	
無形固定資産合計		<u>382</u>	

固定資産合計 860,720

2. 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 56,294

(2) 未 収 金 55,189

流動資産合計 111,483

資 産 合 計 972,203

(単位：千円)

負債の部

3. 流動負債			
(1) 未払金		17,033	
(2) 引当金			
イ 賞与引当金	13,021		
ロ 法定福利費引当金	<u>2,303</u>		
引当金合計		15,324	
(3) 預り金		<u>100</u>	
流動負債合計			32,457
4. 繰延収益			
長期前受金		366,957	
収益化累計額		<u>△ 55,925</u>	
繰延収益合計			<u>311,032</u>
負債合計			343,489

資本の部

5. 資本金			677,319
6. 剰余金			
(1) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>48,605</u>		
欠損金合計		<u>48,605</u>	
剰余金合計			<u>△ 48,605</u>
資本合計			<u>628,714</u>
負債資本合計			<u><u>972,203</u></u>

平成27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			439,300	
1 事業収益			340,440	
	1 施設介護料収益		195,020	
		介護報酬収益	175,518	入所介護報酬
		利用者負担金収益	19,502	入所利用者負担金
	2 居宅介護料収益		71,640	
		介護報酬収益	64,475	短期介護報酬 32,635 通所介護報酬 31,840
		利用者負担金収益	7,165	短期利用者負担金 3,626 通所利用者負担金 3,539
	3 利用者等利用料収 益		73,780	
		施設利用料収益	529	入所施設利用料
		食 費 収 益	41,018	入所食費収益 33,648 短期食費収益 5,605 通所食費収益 1,765
		居 住 費 収 益	29,956	入所居住費収益 28,276 短期居住費収益 1,680
		その他利用料収益	2,277	入所その他利用料 2,024 短期その他利用料 195 通所その他利用料 58
2 事業外収益			98,860	
	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		1,696	
		一般会計負担金	1,696	建設償還市負担金等
	3 他会計補助金		83,904	
		一般会計補助金	83,904	経営基盤強化・共済追加費用等
	4 入所者等外給食収益		1,950	
		入所者等外給食収益	1,950	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		10,250	
		国庫補助金 長期前受金戻入	6,079	
		県補助金 長期前受金戻入	4,171	
	7 その他事業外収益		1,049	
		その他事業外収益	1,049	職員宿舎使用料等

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			439,300	
1 事業費用			438,870	
	1 給 与 費		301,700	
		給 料	112,499	看護師 4名分 15,169 医療技師 1名分 4,252 介護員 21名分 76,354 生活相談員2名分 7,806 事務員 2名分 8,918
		職 員 手 当 等	45,028	管理職手当 529 扶養手当 3,288 住居手当 1,206 通勤手当 2,798 特殊勤務手当 3,900 時間外手当 1,750 夜間勤務手当 2,000 期末手当 17,828 勤勉手当 10,469 児童手当 1,260
		賞 与 引 当 金 繰 入 額	13,021	期末手当分引当金 8,096 勤勉手当分引当金 4,925
		賃 金	55,277	看護師 4名分 5,737 介護員 24名分 47,222 介助員 4名分 1,837 用務員 1名分 481
		報 酬	14,223	介護員 6名分
		法 定 福 利 費	40,116	共済負担金 26,068 共済追加費用 4,597 共済事務費 313 労働保険料 208 社会保険料 8,742 公務災害負担金 188
		法定福利費引当金 繰 入 額	2,303	共済組合負担金分引当金
		退 職 給 付 費	19,233	退職手当組合負担金
	2 材 料 費		8,500	
		療 養 材 料 費	480	
		介 護 材 料 費	7,020	
		そ の 他 材 料 費	1,000	
	3 経 費		99,100	
		旅 費 交 通 費	2,000	費用弁償
		消 耗 品 費	2,290	一般消耗品

(単位：千円)

款 項	算 明 細		備 考		
	予 目	節 予 定 額			
		光 熱 水 費	14,516	電気・上下水道	
		燃 料 費	14,927	灯油・ガソリン等	
		食 糧 費	10	各種行事食糧費	
		印 刷 製 本 費	70	伝票等印刷	
		車 輛 費	718	車輛修繕等	
		修 繕 費	3,000	建物設備修繕 2,800 備品修繕 200	
		保 險 料	459	施設総合保険等	
		賃 借 料	2,705	寝具借上料 2,040 カーテン借上料 484 清掃具借上料 181	
		委 託 料	55,801	給食業務委託 41,088 診療業務委託 3,132 施設運営委託 5,079 設備等保守委託 4,863 建物等清掃委託 1,039 電算等保守委託 600	
		通 信 運 搬 費	375	電話料・郵便料	
		公 課 費	67	車輛重量税	
		諸 会 費	220	老施協等負担金	
		使 用 料	580	複合機使用料等	
		手 数 料	114	クリーニング代等	
		雑 費	1,248	その他雑費	
		4 研 究 研 修 費	400		
			函 書 費	60	参考図書等
			旅 費	40	研修等参加旅費
			研 究 雑 費	300	研修等参加費
		5 減 価 償 却 費	28,170		
			建 物 減 価 償 却 費	24,120	
			構 築 物 減 価 償 却 費	1,550	
			機 器 備 品 減 価 償 却 費	1,470	
		車 輛 減 価 償 却 費	660		
		無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	370		
	6 予 備 費	1,000			
		予 備 費	1,000		
2 事 業 外 費 用		430			
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	430			
		企 業 債 利 息	430	企業債支払利息 196	
		一 時 借 入 金 利 息		一時借入金利息 234	

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			25,040	
1 出 資 金			25,030	
	1 出 資 金		25,030	
		他 会 計 出 資 金	25,030	企業債元金償還分 20,030 建設改良事業分 5,000
2 寄 附 金			10	
	1 寄 附 金		10	
		寄 附 金	10	

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			30,000	
1 企業債償還金			20,030	
	1 企業債償還金		20,030	
		企業債償還金	20,030	企業債元金償還
2 建設改良費			9,970	
	1 施設整備費		9,970	
		備 品 費	9,970	介護情報システム電算機器 電話設備等