

議案第15号

令和7年度宇和島市介護老人保健施設事業会計補正予算（第1号）

（総 則）

第1条 令和7年度宇和島市介護老人保健施設事業会計補正予算（第1号）は、次に定めるところによる。

（業務の予定量）

第2条 令和7年度宇和島市介護老人保健施設事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

1. 業務予定

		計		オレンジ荘		ふれあい荘	
		補正前	補正後	補正前	補正後	補正前	補正後
施設定員	入所	135人	135人	75人	75人	60人	60人
	通所	40人	40人	20人	20人	20人	20人
開設日数	入所	—	—	365日	365日	365日	365日
	通所	—	—	242日	242日	250日	250日
年間療養者数	施設介護	45,050人	42,493人	25,550人	24,455人	19,500人	18,038人
	短期入所	1,930人	2,178人	730人	730人	1,200人	1,448人
	通所	7,315人	7,339人	3,630人	3,654人	3,685人	3,685人
1日平均療養者数	施設介護	123.4人	116.4人	70.0人	67.0人	53.4人	49.4人
	短期入所	5.3人	6.0人	2.0人	2.0人	3.3人	4.0人
	通所	29.7人	29.8人	15.0人	15.1人	14.7人	14.7人

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

		収	入	(補正予定額)	(計)
			(既決予定額)		
第1款	施設事業収益		818,713千円	38,186千円	856,899千円
第1項	施設運営事業収益		700,953千円	△ 31,212千円	669,741千円
第2項	施設運営事業外収益		117,707千円	69,448千円	187,155千円
第3項	特別利益		53千円	△ 50千円	3千円
		支	出	(補正予定額)	(計)
			(既決予定額)		
第1款	施設事業費用		883,123千円	10,322千円	893,445千円
第1項	施設運営事業費用		878,967千円	10,224千円	889,191千円
第2項	施設運営事業外費用		2,006千円	98千円	2,104千円

(資本的収入及び支出)

第4条 予算第4条に定めた資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正し、本文括弧書き中、資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額「53,436千円」を「33,844千円」に改める。

	収	入	
		(既決予定額)	(補正予定額)
第1款 資本的収入		9,110千円	19,592千円
第1項 企業債		7,500千円	△7,500千円
第2項 負担金		1,610千円	27,092千円
			(計)
			28,702千円
			0千円
			28,702千円

(企業債)

第5条 予算第5条に定めた企業債を、次のとおり補正する。

(変更)

起債の目的	補正前				補正後			
	限度額	起債の方法	利率	償還の方法	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
(オレンジ荘) 建設改良事業	千円 7,500	1 借入先 財務省、その他 2 借入方法 証書借入、証券発行 3 借入時期 令和7年度。ただし、起債額の全部又は一部を翌年度以降に繰越借入することができる。	年4.0%以内 ただし、利率見直し方式で借入れる資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率。	1 30年以内 (うち据置5年以内) ただし、借入先の融通条件による。 2 病院事業会計の都合により償還期限の短縮若しくは繰上償還又は低利債に借換えすることができる。	千円 0	補正前に同じ	補正前に同じ	補正前に同じ
計	7,500				0			

(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 予算第7条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費を、次のとおり補正する。

(1) 職員給与費

	(計)	(オレンジ荘)	(ふれあい荘)
既決予定額	624,744 千円	356,872 千円	267,872 千円
補正予定額	12,149 千円	11,885 千円	264 千円
計	636,893 千円	368,757 千円	268,136 千円

(他会計からの補助金)

第7条 予算第8条に定めた他会計からの補助金を、次のとおり補正する。

	(計)	(オレンジ荘)	(ふれあい荘)
既決予定額	5,898 千円	3,713 千円	2,185 千円
補正予定額	908 千円	114 千円	794 千円
計	6,806 千円	3,827 千円	2,979 千円

令和8年2月24日提出

宇和島市長 岡原文彰

補正予算に関する説明書

令和7年度宇和島市介護老人保健施設事業会計補正予算実施計画

令和7年度宇和島市介護老人保健施設事業予定キャッシュ・フロー計算書

給与費明細書

令和7年度宇和島市介護老人保健施設事業予定貸借対照表

その他の説明事項

令和7年度宇和島市介護老人保健施設事業会計補正予算事項別明細書

注記事項

令和7年度 宇和島市介護老人保健施設事業会計補正予算実施計画
収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	予定額			内 訳					
		既決予定額	補正予定額	計	オレンジ荘			ふれあい荘		
					既決予定額	補正予定額	計	既決予定額	補正予定額	計
1 施設事業収益		818,713	38,186	856,899	443,601	30,271	473,872	375,112	7,915	383,027
	1 施設運営事業収益	700,953	△31,212	669,741	379,474	△18,012	361,462	321,479	△13,200	308,279
	1 施設介護費収益	595,848	△37,960	557,888	333,419	△20,660	312,759	262,429	△17,300	245,129
	2 通所リハビリテーション費収益	76,510	2,648	79,158	35,529	2,648	38,177	40,981	0	40,981
	3 短期入所療養介護費収益	28,462	4,100	32,562	10,525	0	10,525	17,937	4,100	22,037
	2 施設運営事業外収益	117,707	69,448	187,155	64,125	48,283	112,408	53,582	21,165	74,747
	1 受取利息及び配当金	2	99	101	1	0	1	1	99	100
	2 補助金	5,898	3,045	8,943	3,713	1,306	5,019	2,185	1,739	3,924
	3 負担金	100,221	66,304	166,525	55,221	46,977	102,198	45,000	19,327	64,327
	3 特別利益	53	△50	3	2	0	2	51	△50	1
	1 過年度損益修正益	51	△50	1	1	0	1	50	△50	0

支 出

(単位：千円)

款・項	目	予定額			内 訳					
		既決予定額	補正予定額	計	オレンジ荘			ふれあい荘		
					既決予定額	補正予定額	計	既決予定額	補正予定額	計
1 施設事業費用		883,123	10,322	893,445	487,150	11,960	499,110	395,973	△1,638	394,335
	1 施設運営事業費用	878,967	10,224	889,191	484,929	11,960	496,889	394,038	△1,736	392,302
	1 給与費	630,024	12,229	642,253	359,632	11,965	371,597	270,392	264	270,656
	2 材料費	54,426	△1,224	53,202	44,482	△1,224	43,258	9,944	0	9,944
	3 経費	156,789	△2,000	154,789	58,447	0	58,447	98,342	△2,000	96,342
	4 減価償却費	36,790	△432	36,358	22,218	△432	21,786	14,572	0	14,572
	5 資産減耗費	710	1,651	2,361	52	1,651	1,703	658	0	658
	2 施設運営事業外費用	2,006	98	2,104	1,171	0	1,171	835	98	933
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,006	98	2,104	1,171	0	1,171	835	98	933

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	予定額			内 訳					
		既決予定額	補正予定額	計	オレンジ荘			ふれあい荘		
					既決予定額	補正予定額	計	既決予定額	補正予定額	計
1	資本的収入	9,110	19,592	28,702	9,110	△7,500	1,610	0	27,092	27,092
	1 企業債	7,500	△7,500	0	7,500	△7,500	0	0	0	0
	1 企業債	7,500	△7,500	0	7,500	△7,500	0	0	0	0
	2 負担金	1,610	27,092	28,702	1,610	0	1,610	0	27,092	27,092
	1 一般会計負担金	1,610	27,092	28,702	1,610	0	1,610	0	27,092	27,092

令和7年度 宇和島市介護老人保健施設事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:千円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー：	
	当年度純利益	△34,547
	減価償却費	36,358
	固定資産除却損	1,928
	引当金の増減額	24,888
	長期前受金戻入額	△8,755
	受取利息及び受取配当金	△101
	支払利息	2,104
	未収金の増減額	16,897
	たな卸資産の増減額	△2,017
	未払金の増加額	37,505
	小計	74,260
	利息及び配当金の受取額	101
	利息の支払額	△2,104
	業務活動によるキャッシュ・フロー	72,257
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	△16,083
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	28,702
	投資活動によるキャッシュ・フロー	12,619
3	財務活動によるキャッシュ・フロー：	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△40,463
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△40,463
	資金増加(減少)額	44,413
	資金期首残高	16,462
	資金期末残高	60,875

給 与 費 明 細 表

1. 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費 計				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(7) 90	9,858	308,865	211,414	530,137	106,756	636,893
補正前	0	(7) 93	8,487	306,298	204,375	519,160	105,584	624,744
比 較	0	(0) △3	1,371	2,567	7,039	10,977	1,172	12,149

手当の内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)
	補 正 後	5,832	2,247	5,785	26,176	9,363	5,250
	補 正 前	5,832	2,247	5,541	25,769	9,142	5,250
	比 較	0	0	244	407	221	0

手当の内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	その他手当 (千円)
	補 正 後	1,248	127,945	20,264	24	7,280
	補 正 前	1,248	125,523	17,000	24	6,799
	比 較	0	2,422	3,264	0	481

備考：（ ）内は、短時間勤務職員及び会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書き

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費 計				法定 福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(0) 46	0	187,650	149,109	336,759	65,647	402,406
補正前	0	(0) 48	0	185,724	144,905	330,629	65,075	395,704
比 較	0	(0) △2	0	1,926	4,204	6,130	572	6,702

手当の内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)
	補 正 後	5,832	2,247	3,273	11,064	5,532	5,250
	補 正 前	5,832	2,247	3,273	11,064	5,532	5,250
	比 較	0	0	0	0	0	0

手当の内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)
	補 正 後	1,248	94,375	20,264	24
	補 正 前	1,248	93,435	17,000	24
	比 較	0	940	3,264	0

備考：（ ）内は、短時間勤務職員について外書き

イ 会計年度任用職員

区分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補正後	0	(7) 44	9,858	121,215	62,305	193,378	41,109	234,487
補正前	0	(7) 45	8,487	120,574	59,470	188,531	40,509	229,040
比 較	0	△1	1,371	641	2,835	4,847	600	5,447

手当の内訳	区 分	通 勤 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	退 職 手 当 (千円)	そ の 他 手 当 (千円)
	補 正 後		2,512	33,570	15,112	3,831	0
補 正 前		2,268	32,088	14,705	3,610	0	6,799
比 較		244	1,482	407	221	0	481

備考：（ ）内は、短時間勤務職員及び会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書き

2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	説 明	備 考
給料	2,567千円	給与改定に伴う増減分	11,088千円	給与改定率 3.62% 令和7年4月1日改定
		昇給に伴う増加分	4,300千円	普通昇給によるもの 平均昇給率 2.35%
		その他の増減分	△12,821千円	異動等によるもの
職員手当	7,039千円	制度改正に伴う増減額	6,023千円	制度改正によるもの 期末勤勉手当改定 正職員及び会計年度任用職員 0.05月分増額
		その他の増減分	1,016千円	異動等によるもの

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	行政職	医療職(二)	医療職(三)	福祉職
令和8年1月1日現在	平均給料月額(円)	360,437	321,305	323,519
	平均給与月額(円)	378,764	327,723	383,016
	平均年齢(歳)	49歳 3月	41歳 3月	48歳 4月
令和7年1月1日現在	平均給料月額(円)	343,768	323,450	304,125
	平均給与月額(円)	358,295	328,927	370,942
	平均年齢(歳)	47歳 11月	43歳 2月	45歳 9月

(2) 初任給

区分	行政職	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	一般会計の制度			
					行政職	医療職(二)	医療職(三)	福祉職
高校卒	203,600円	————	225,400円	216,000円	203,600円	————	225,400円	216,000円
大学卒	235,000円	242,400円	269,100円	————	235,000円	242,400円	269,100円	————

(3) 級別職員数

区分	級	行政職		医療職(二)		医療職(三)		福祉職	
		人	%	人	%	人	%	人	%
令和8年1月1日	7級								
	6級								
	5級	2	50.0	2	40.0	2	15.4		
	4級					2	15.4	12	50.0
	3級	2	50.0	1	20.0	6	46.1	3	12.5
	2級			2	40.0	3	23.1	9	37.5
	1級								
	計	4	100.0	5	100.0	13	100.0	24	100.0
令和7年1月1日	7級								
	6級								
	5級	2	50.0	3	60.0	1	7.1		
	4級					2	14.3	11	45.8
	3級	2	50.0			6	42.9	3	12.5
	2級			2	40.0	5	35.7	9	37.5
	1級							1	4.2
	計	4	100.0	5	100.0	14	100.0	24	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
行政職	部長	課長 事務局長	課長補佐 室長 事務長 事務局長補佐	係長 担当係長 専門員	主任	事務員 技術員 主事 主査 技師 社会福祉士	
医療職 (二)		科長	上級専門員	専門員	主任 係長	主査 技師	技術員
医療職 (三)		看護部長	上級専門員 看護師長 副看護部長 看護部長	専門員 看護師長	主任 看護師 准看護師	看護師 准看護師	准看護師
福祉職				専門員	主任	介護員	

(4) 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種				
			行政職	医療職 (二)	医療職 (三)	福祉職	
補 正 後	職 員 数 (A) (人)	46	4	5	13	24	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	41	4	5	13	19	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	41	4	5	13	19
		6号給 (人)					
8号給 (人)							
比 率 (B) / (A) (%)		89.1	100.0	100.0	100.0	79.2	
補 正 前	職 員 数 (A) (人)	48	4	5	15	24	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	34	3	4	13	14	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)	1			1	
		4号給 (人)	33	3	4	12	14
		6号給 (人)					
8号給 (人)							
比 率 (B) / (A) (%)		70.8	75.0	80.0	86.7	58.3	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種			
		行政職	医療職 (二)	医療職 (三)	福祉職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	5.9	0.0	0.1	9.6	6.2
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和8年1月1日現在)	54.3	0.0	20.0	76.9	58.3
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	夜間看護等手当、救急医療等業務手当、危険手当、医療提供施設従事手当				

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支 給 率 計 (月分)	職務上の段階、職務の級 等による加算措置	備 考
	6月 (月分)	12月 (月分)			
補 正 後	(1.20)	(1.25)	(2.45)	有	
	2.30	2.35	4.65		
補 正 前	(1.20)	(1.20)	(2.40)	有	
	2.30	2.30	4.60		
一 般 会 計 の 制 度	(1.20)	(1.25)	(2.45)	有	
	2.30	2.35	4.65		

備考：()内は、再任用職員の支給率

(7) 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	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	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)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職 特例措置 (2%~20%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

令和7年度宇和島市介護老人保健施設事業予定貸借対照表
令和8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		335,868
ロ	建							物	1,584,775	
		減	価	却	累	計		額	△ 1,164,336	420,439
ハ	構							物	24,281	
		減	価	却	累	計		額	△ 22,451	1,830
ニ	器							品	147,024	
		減	価	却	累	計		額	△ 131,598	15,426
ホ	車							両	38,922	
		減	価	却	累	計		額	△ 30,969	7,953
	有	形	固	定	資	産	合	計		781,516
(2) 無形固定資産										
イ	電							話		700
ロ	ソ							フ		2,634
								ト		
								ウ		
								エ		
	無	形	固	定	資	産	合	計		3,334
	固	定	資	産	合	計		計		784,850
2. 流動資産										
(1)	現							金		60,875
(2)	未							預		106,085
(3)	貯							金		4,477
(4)	前							品		95
(5)	前							払		199
	流							金		
	動							用		
		資						費		199
		産						合		171,731
		資						計		956,581
		産						合		956,581
		資						計		956,581

				負 債 の 部			
3.	固 定 負 債						
(1)	企 業 債 計	業 債 計	業 債 計	47,677			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		47,677		
(2)	引 当 金 計	引 当 金 計	引 当 金 計	324,868			
	イ 退職手当引当金	イ 退職手当引当金	イ 退職手当引当金		324,868		
	固 定 負 債 合 計	固 定 負 債 合 計	固 定 負 債 合 計				372,545
4.	流 動 負 債						
(1)	企 業 債 計	業 債 計	業 債 計	11,493			
	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債		11,493		
(2)	未 払 金	未 払 金	未 払 金		72,250		
(3)	引 当 金 計	引 当 金 計	引 当 金 計	0			
	イ 退職手当引当金	イ 退職手当引当金	イ 退職手当引当金	42,636			
	ロ 賞与引当金	ロ 賞与引当金	ロ 賞与引当金	8,617			
	ハ 法定福利費引当金	ハ 法定福利費引当金	ハ 法定福利費引当金		51,253		
(4)	そ の 他 流 動 負 債 合 計	そ の 他 流 動 負 債 合 計	そ の 他 流 動 負 債 合 計		94		
	流 動 負 債 合 計	流 動 負 債 合 計	流 動 負 債 合 計				135,090
5.	繰 延 収 益						
(1)	長 期 前 受 金 額 計	長 期 前 受 金 額 計	長 期 前 受 金 額 計		419,133		
	繰 延 収 益 化 累 計	繰 延 収 益 化 累 計	繰 延 収 益 化 累 計		△ 166,931		
	繰 延 収 益 合 計	繰 延 収 益 合 計	繰 延 収 益 合 計				252,202
	負 債 合 計	負 債 合 計	負 債 合 計				759,837

令和7年度 宇和島市介護老人保健施設事業会計補正予算事項別明細書

(収益的収入及び支出)

(単位：千円)

款	項	目	節	細 節	既決予定額	補正予定額	合 計	内 訳		備 考
								オレンジ荘	ふれあい荘	
1.	施設事業収益				818,713	38,186	856,899	30,271	7,915	
	1. 施設運営事業収益				700,953	△31,212	669,741	△18,012	△13,200	
		1. 施設介護費収益			595,848	△37,960	557,888	△20,660	△17,300	
			1. 施設介護サービス費収益		523,651	△34,102	489,549	△17,602	△16,500	
			1. 入所者介護報酬		472,320	△28,599	443,721	△14,599	△14,000	
			2. 入所者一部負担金		51,331	△5,503	45,828	△3,003	△2,500	
			2. 室料収益		19,214	△934	18,280	△934	0	
			1. 多床室 非課税		17,873	△673	17,200	△673	0	
			2. 個室 非課税		1,341	△261	1,080	△261	0	
			3. 利用料収益		52,983	△2,924	50,059	△2,124	△800	
			1. 食事代 非課税		41,292	△1,892	39,400	△1,892	0	
			2. 日用品 非課税		6,832	△232	6,600	△232	0	
			3. その他 非課税		4,728	△800	3,928	0	△800	
		2. 通所リハビリテーション費収益			76,510	2,648	79,158	2,648	0	
			1. 通所リハビリテーション費収益		71,498	2,607	74,105	2,607	0	
			1. 通所者介護報酬		64,331	2,414	66,745	2,414	0	
			2. 通所者一部負担金		7,167	193	7,360	193	0	
			2. 利用料収益		5,012	41	5,053	41	0	
			1. 食事代 非課税		4,639	41	4,680	41	0	
		3. 短期入所療養介護費収益			28,462	4,100	32,562	0	4,100	
			1. 短期入所療養介護費収益		24,668	4,100	28,768	0	4,100	
			1. 短期利用者介護報酬		22,370	3,300	25,670	0	3,300	
			2. 短期利用者一部負担金		2,298	800	3,098	0	800	
	2. 施設運営事業外収益				117,707	69,448	187,155	48,283	21,165	
		1. 受取利息及び配当金			2	99	101	0	99	
			1. 預金利息		2	99	101	0	99	
			1. 普通預金利息		2	99	101	0	99	
		2. 補助金			5,898	3,045	8,943	1,306	1,739	
			1. 一般会計補助金		5,898	908	6,806	114	794	
			1. 一般会計繰入金		5,898	908	6,806	114	794	
			2. 県補助金		0	2,137	2,137	1,192	945	
			1. 県補助金		0	2,137	2,137	1,192	945	
		3. 負担金			100,221	66,304	166,525	46,977	19,327	

款	項	目	節	細 節	既決予定額	補正予定額	合 計	内 訳		備 考
								オレンジ荘	ふれあい荘	
			1.	一般会計負担金	100,221	66,304	166,525	46,977	19,327	
				1. 一般会計繰入金	100,221	66,304	166,525	46,977	19,327	
	3.			特別利益	53	△50	3	0	△50	
		1.		過年度損益修正益	51	△50	1	0	△50	
			1.	過年度損益修正益	51	△50	1	0	△50	
				1. 過年度損益修正益 非課税	51	△50	1	0	△50	
1.				施設事業費用	883,123	10,322	893,445	11,960	△1,638	
	1.			施設運営事業費用	878,967	10,224	889,191	11,960	△1,736	
		1.		給与費	630,024	12,229	642,253	11,965	264	
			1.	看護師給	51,788	761	52,549	761	0	
				2. 看護師給 (会計年度任用職員)	0	761	761	761	0	
			2.	准看護師給	9,585	473	10,058	473	0	
				1. 准看護師給	3,690	142	3,832	142	0	
				2. 准看護師給 (会計年度任用職員)	5,895	331	6,226	331	0	
			3.	介護職給	166,753	1,062	167,815	4,062	△3,000	
				1. 介護職給	85,551	2,299	87,850	2,299	0	
				2. 介護職給 (会計年度任用職員)	81,202	△1,237	79,965	1,763	△3,000	
			5.	支援専門員給	7,988	134	8,122	134	0	
				1. 支援専門員給	7,988	134	8,122	134	0	
			7.	理学療法士給及び作業療法士給	16,810	△897	15,913	△897	0	
				1. 理学療法士給及び作業療法士給	16,810	△897	15,913	△897	0	
			8.	事務職給	24,392	538	24,930	538	0	
				1. 事務職給	16,738	248	16,986	248	0	
				2. 事務職給 (会計年度任用職員)	7,654	290	7,944	290	0	
			9.	技能労務員給	20,792	496	21,288	496	0	
				1. 技能労務員給 (会計年度任用職員)	20,792	496	21,288	496	0	
			10.	看護師手当	25,171	178	25,349	178	0	
				12. 通勤手当 (会計年度任用職員)	0	32	32	32	0	
				13. 時間外手当 (会計年度任用職員)	0	12	12	12	0	
				14. 特殊勤務手当 (会計年度任用職員)	0	100	100	100	0	
				15. その他手当 (会計年度任用職員)	0	34	34	34	0	
			11.	准看護師手当	4,567	387	4,954	387	0	
				1. 期末勤勉手当	1,004	55	1,059	55	0	
				6. 期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	1,507	153	1,660	153	0	
				8. 特殊勤務手当 (会計年度任用職員)	893	66	959	66	0	

款	項	目	節	細 節	既決予定額	補正予定額	合 計	内 訳		備 考
								オレンジ荘	ふれあい荘	
				9. 児童手当 (会計年度任用職員)	0	80	80	80	0	
				10. その他手当 (会計年度任用職員)	288	33	321	33	0	
				12. 介護職手当	85,658	2,389	88,047	2,389	0	
				3. 期末勤勉手当	23,793	839	24,632	839	0	
				10. 期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	20,736	981	21,717	981	0	
				12. 特殊勤務手当 (会計年度任用職員)	13,488	241	13,729	241	0	
				14. その他手当 (会計年度任用職員)	2,709	328	3,037	328	0	
				17. 事務員手当	10,456	179	10,635	179	0	
				3. 期末勤勉手当	4,809	46	4,855	46	0	
				9. 期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	1,962	133	2,095	133	0	
				18. 技能労務員手当	6,671	536	7,207	536	0	
				1. 通勤手当 (会計年度任用職員)	144	88	232	88	0	
				2. 期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	5,350	215	5,565	215	0	
				3. 時間外手当 (会計年度任用職員)	515	209	724	209	0	
				5. その他手当 (会計年度任用職員)	542	24	566	24	0	
				20. 医療技術員報酬	1,881	1,351	3,232	1,351	0	
				1. 医療技術員報酬	1,410	1,227	2,637	1,227	0	
				2. 医療技術員通勤手当	86	124	210	124	0	
				21. 労務員報酬	6,825	206	7,031	206	0	
				1. 労務員報酬	3,161	144	3,305	144	0	
				5. 労務員その他手当	3,260	62	3,322	62	0	
				23. 法定福利費	96,968	1,172	98,140	1,172	0	
				1. 共済組合負担金	94,654	546	95,200	546	0	
				2. 災害補償負担金	508	26	534	26	0	
				3. 社会保険料	1,806	600	2,406	600	0	
				25. 退職手当引当金繰入額	17,000	3,264	20,264	0	3,264	
				1. 退職手当引当金繰入額	17,000	3,264	20,264	0	3,264	
				2. 材料費	54,426	△1,224	53,202	△1,224	0	
				1. 医薬品費	9,724	△724	9,000	△724	0	
				1. 医薬品費 課税	9,724	△724	9,000	△724	0	
				5. その他の材料費	13,620	△500	13,120	△500	0	
				1. その他の材料費 課税	13,380	△500	12,880	△500	0	
				3. 経費	156,789	△2,000	154,789	0	△2,000	
				15. 委託料	63,125	△2,000	61,125	0	△2,000	
				13. 給食業務委託料	36,983	△2,000	34,983	0	△2,000	
				4. 減価償却費	36,790	△432	36,358	△432	0	

款	項	目	節	細 節	既決予定額	補正予定額	合 計	内 訳		備 考
								オレンジ荘	ふれあい荘	
			3.	器械備品減価償却費	4,334	△432	3,902	△432	0	
			1.	器械備品減価償却費	4,334	△432	3,902	△432	0	
		5.		資産減耗費	710	1,651	2,361	1,651	0	
			2.	有形固定資産除却費	277	1,651	1,928	1,651	0	
			1.	建物附属設備除却費	195	1,651	1,846	1,651	0	
	2.			施設運営事業外費用	2,006	98	2,104	0	98	
		1.		支払利息及び企業債取扱諸費	2,006	98	2,104	0	98	
			2.	一時借入金利息	180	98	278	0	98	
			1.	一時借入金利息	180	98	278	0	98	

令和7年度 宇和島市介護老人保健施設事業会計補正予算事項別明細書

(資本的収入及び支出)

(単位：千円)

款	項	目	節	細 節	既決予定額	補正予定額	合 計	内 訳		備 考
								オレンジ荘	ふれあい荘	
1.				資本的収入	9,110	19,592	28,702	△7,500	27,092	
	1.			企業債	7,500	△7,500	0	△7,500	0	
		1.		企業債	7,500	△7,500	0	△7,500	0	
			1.	企業債	7,500	△7,500	0	△7,500	0	
			1.	企業債	7,500	△7,500	0	△7,500	0	
	2.			負担金	1,610	27,092	28,702	0	27,092	
		1.		一般会計負担金	1,610	27,092	28,702	0	27,092	
			1.	一般会計負担金	1,610	27,092	28,702	0	27,092	
			1.	一般会計負担金	1,610	27,092	28,702	0	27,092	

【注記事項】

1. 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の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) 平成25年度より、医療行政管理部経営企画課職員が宇和島病院職員と兼務となっているため、平成26年度より当面の間、医療行政管理部に属する予算については、宇和島病院に計上するものとしている。

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品 先入先出法による原価法

(3) 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）

定額法を採用している。

②無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。

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については、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を採用している。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(4) 引当金の計上方法

①貸倒引当金

過去に債権の不納欠損の実績が無いため、貸倒引当金は計上していない。

②退職手当引当金

簡便法により算定している。ただし退職手当については、平成20年2月1日付「会計間を異動した職員の退職手当の支払及びその費用負担に関する覚書」に基づき、職員の勤続年数による按分により各会計の負担額の算定を行っているため、他会計が負担すると見込まれる金額を除く額を引当金として計上している。

③賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込み額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。なお、控除対象外消費税については、当事業年度の費用として雑支出で処理している。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税については、取得資産の付随費用として資産の取得価格に算入している。

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

貸借対照表に計上されている企業債（流動負債に属するものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額。

令和7年度予定（令和8年3月31日） 3,221千円（補正前＝10,721千円）

(2) みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

改正政令附則第4条、改正省令第6条に基づき、以下のような移行処理を行っている。

①旧みなし償却規定を適用して減価償却を行っていた資産

帳簿原価から同日以前に旧みなし償却規定を適用しなかったとしたならば行っていた減価償却累計額を控除して得た額に、当該償却資産の取得・改良等に要した金額に対するこれらの費用に充てられた補助金等の金額の割合を乗じて得た額を長期前受金として繰延収益に整理している。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

宇和島市病院等事業の設置等に関する条例により、介護老人保健施設事業会計に宇和島市介護老人保健施設オレンジ荘及び宇和島市介護老人保健施設ふれあい荘が設置されていることから、それらを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントごとの事業の内容及び財務情報の内訳は以下のとおり。

事業区分	事業の内容
宇和島市介護老人保健施設オレンジ荘	施設介護、通所リハビリ、短期入所療養介護等
宇和島市介護老人保健施設ふれあい荘	施設介護、通所リハビリ、短期入所療養介護等

(単位：千円)

令和7年度予定		オレンジ荘	ふれあい荘	合計
セグメント資産	補正前	621,548	292,755	914,303
	補正後	635,806	320,775	956,581
セグメント負債	補正前	359,075	385,387	744,462
	補正後	355,982	403,855	759,837
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	補正前	△6,187	△14,797	△20,984
	補正後	△8,150	△14,586	△22,736

4. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース取引開始日が平成26年3月31日以前のファイナンス・リース取引のうち、未経過リース期間が1年以内のものは、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。また、当年度に新たに生じる所有権移転外ファイナンス・リース取引についても、契約1件当たりのリース料総額が300万円以下の場合は、通常の賃貸借取引に準じた処理を行う。

長期継続契約に係る未経過リース料相当額

(単位：千円)

未経過リース料相当額	オレンジ荘		ふれあい荘		合計	
令和7年度予定	1年内	2,737	1年内	185	1年内	2,922
	1年超	7,252	1年超	616	1年超	7,868
	計	9,989	計	801	計	10,790

5. その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取り崩し

(単位：千円)

令和7年度予定	オレンジ荘	ふれあい荘	合計
退職手当引当金	192	3,237	3,429
賞与引当金	22,437	16,438	38,875
法定福利費引当金	4,352	3,290	7,642