

令和4年度宇和島市介護老人保健施設事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度宇和島市介護老人保健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. 業務予定

		計	(オレンジ荘)	(ふれあい荘)
施設定員	入所	135人	75人	60人
	通所	40人	20人	20人
年間療養者数	施設介護	45,344人	25,550人	19,794人
	短期入所	2,029人	730人	1,299人
	通所	7,092人	3,690人	3,402人
1日平均療養者数	施設介護	124.2人	70.0人	54.2人
	短期入所	5.6人	2.0人	3.6人
	通所	29.0人	15.0人	14.0人

2. 建設改良事業予定

(1) 資産購入費	7,812千円
(2) 改良工事費	3,550千円

(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		
<b>第1款 施設事業収益</b>		<b>759,274千円</b>
第1項 施設運営事業収益		675,398千円
第2項 施設運営事業外収益		83,821千円
第3項 特別利益		55千円
支 出		
<b>第1款 施設事業費用</b>		<b>764,882千円</b>
第1項 施設運営事業費用		757,712千円
第2項 施設運営事業外費用		5,018千円
第3項 特別損失		152千円
第4項 予備費		2,000千円

(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54,612千円は、基金6,813千円及び過年度分損益勘定留保資金47,799千円で補てんするものとする。)

収 入	
<b>第1款 資本的収入</b>	<b>2,466 千円</b>
第1項 負担金	2,464 千円
第2項 固定資産売却代金	2 千円

  

支 出	
<b>第1款 資本的支出</b>	<b>57,078 千円</b>
第1項 建設改良費	11,362 千円
第2項 企業債償還金	39,716 千円
第3項 予備費	6,000 千円

(一時借入金)

第 5 条 一時借入金の限度額は、次のとおりと定める。

(計)	(オレンジ荘)	(ふれあい荘)
200,000 千円	100,000 千円	100,000 千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 6 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 施設運営事業費用
- (2) 施設運営事業外費用

(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 7 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ぬ。

- (1) 職員給与費

(計)	(オレンジ荘)	(ふれあい荘)
524,148 千円	282,009 千円	242,139 千円

- (2) 交際費

(計)	(オレンジ荘)	(ふれあい荘)
100 千円	50 千円	50 千円

(他会計からの補助金)

第 8 条 事業助成のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

(計)	(オレンジ荘)	(ふれあい荘)
8,482 千円	4,726 千円	3,756 千円

(たな卸資産購入限度額)

第 9 条 たな卸資産の購入限度額は、次のとおりと定める。

(計)	(オレンジ荘)	(ふれあい荘)
131 千円	131 千円	0 千円

令和4年3月2日提出

宇和島市長 岡原文彰

## 予算に関する説明書

注	記	事	項
			令和4年度宇和島市介護老人保健施設事業会計予算実施計画
			令和4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3年度宇和島市介護老人保健施設事業予定損益計算書
			令和3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4年度宇和島市介護老人保健施設事業予定貸借対照表

【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参入している。

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3年度予定 (令和4年3月31日)	令和4年度予定 (令和5年3月31日)
11,636 千円	9,172 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3年度予定	オレンジ荘	ふれあい荘	合計
セグメント資産	713,939	331,097	1,045,036
セグメント負債	361,268	434,737	796,005
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△18,128	△8,814	△26,942

令和4年度予定	オレンジ荘	ふれあい荘	合計
セグメント資産	704,353	309,166	1,013,519
セグメント負債	373,840	404,657	778,497
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△13,678	△11,928	△25,606

### 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。

(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3年度予定	1年内 708	1年内 1,399	1年内 2,107
	1年超 2,078	1年超 440	1年超 2,518
	計 2,786	計 1,839	計 4,625
令和4年度予定	1年内 800	1年内 440	1年内 1,240
	1年超 1,278	1年超 0	1年超 1,278
	計 2,078	計 440	計 2,518

### 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3年度予定	オレンジ荘	ふれあい荘	合計
退職手当引当金	0	4,162	4,162
賞与引当金	15,887	13,988	29,875
法定福利費引当金	2,990	2,744	5,734

令和4年度予定	オレンジ荘	ふれあい荘	合計
退職手当引当金	22,000	16,240	38,240
賞与引当金	15,816	14,843	30,659
法定福利費引当金	3,195	2,927	6,122

令和4年度 宇和島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	内 訳	
			オレンジ荘	ふれあい荘
1 施設事業収益		759,274	376,433	382,841
1 施設運営事業収益		675,398	367,442	307,956
1 施設介護費収益		571,183	319,197	251,986
2 通所リハビリテーション費収益		76,536	38,206	38,330
3 短期入所療養介護費収益		27,497	10,037	17,460
4 その他施設運営事業収益		182	2	180
2 施設運営事業外収益		83,821	8,988	74,833
1 受取利息及び配当金		2	1	1
2 補助金		8,482	4,726	3,756
3 他会計負担金		64,732	0	64,732
4 長期前受金戻入		8,639	3,285	5,354
5 その他施設運営事業外収益		1,966	976	990
3 特別利益		55	3	52
1 固定資産売却益		2	1	1
2 過年度損益修正益		51	1	50
3 その他特別利益		2	1	1

支出

(単位：千円)

款・項	目	予定額	内 訳	
			オレンジ荘	ふれあい荘
1 施設事業費用		764,882	399,591	365,291
1 施設運営事業費用		757,712	397,068	360,644
1 給与費		527,268	284,109	243,159
2 材料費		46,191	36,048	10,143
3 経費		146,941	55,263	91,678
4 減価償却費		36,684	21,437	15,247
5 資産減耗費		282	52	230
6 研究研修費		346	159	187
2 施設運営事業外費用		5,018	1,472	3,546
1 支払利息及び企業債取扱諸費		5,018	1,472	3,546
3 特別損失		152	51	101
1 固定資産売却損		2	1	1
2 過年度損益修正損		150	50	100
4 予備費		2,000	1,000	1,000
1 予備費		2,000	1,000	1,000

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	予定額	内 訳	
			オレンジ荘	ふれあい荘
1 資本的収入		2,466	2,171	295
1 負担金		2,464	2,170	294
	1 一般会計負担金	2,464	2,170	294
2 固定資産売却代金		2	1	1
	1 固定資産売却代金	2	1	1

支 出

(単位：千円)

款・項	目	予定額	内 訳	
			オレンジ荘	ふれあい荘
1 資本的支出		57,078	23,378	33,700
1 建設改良費		11,362	7,812	3,550
	1 資産購入費	7,812	7,812	0
	2 改良工事費	3,550	0	3,550
2 企業債償還金		39,716	12,566	27,150
	1 企業債償還金	39,716	12,566	27,150
3 予備費		6,000	3,000	3,000
	1 予備費	6,000	3,000	3,000

## 令和4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4年4月1日から令和5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	△ 14,009
減価償却費	36,684
固定資産除却損	282
引当金の増減額	△ 20,950
長期前受金戻入額	△ 8,639
受取利息及び受取配当金	△ 2
支払利息	5,018
未収金の増減額	191
たな卸資産の増減額	△ 131
未払金の増加額	49,333
小計	47,777
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額	△ 5,018
業務活動によるキャッシュ・フロー	42,761
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	△ 11,362
資産の売却等による収入	2
基金取崩しによる収入	6,813
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	2,464
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,083
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	△ 39,716
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 39,716
資金増加(減少)額	962
資金期首残高	7,402
資金期末残高	8,364



# 給 与 費 明 細 表

## 1. 総 括

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)			
本年度	0	(9)	94	7,752	275,684	149,337	432,773	91,375	524,148
前年度	0	(10)	92	12,386	272,518	164,258	449,162	90,964	540,126
比 較	0	(△1)	2	△4,634	3,166	△14,921	△16,389	411	△15,978

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)
	本年度		5,274	2,458	5,913	24,738	6,218
前年度		5,358	2,086	5,519	11,153	3,239	5,482
比 較		△84	372	394	13,585	2,979	234

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)
	本年度		1,248	90,986	1,000	36
前年度		1,248	90,257	22,000	0	17,916
比 較		0	729	△21,000	36	△12,166

### ア 会計年度任用職員以外の職員

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)			
本年度	0	(0)	48	0	175,260	102,731	277,991	61,777	339,768
前年度	0	(0)	48	0	176,777	122,631	299,408	63,569	362,977
比 較	0	(0)	0	0	△1,517	△19,900	△21,417	△1,792	△23,209

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)
	本年度		5,274	2,458	2,942	11,817	3,370
前年度		5,358	2,086	3,163	11,153	3,239	5,482
比 較		△84	372	△221	664	131	234

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)
	本年度		1,248	68,870	1,000
前年度		1,248	68,902	22,000	0
比 較		0	△32	△21,000	36

### 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)			
本年度	0	(9)	46	7,752	100,424	46,606	154,782	29,598	184,380
前年度	0	(10)	44	12,386	95,741	41,627	149,754	27,395	177,149
比 較	0	(△1)	2	△4,634	4,683	4,979	5,028	2,203	7,231

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)	その他手当 (千円)
	本年度		2,971	22,116	12,921	2,848
前年度		2,356	21,355	0	0	17,916
比 較		615	761	12,921	2,848	△12,166

## 2. 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明	備考
給料	3,166	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	2,449	普通昇給によるもの	平均昇給率 1.45%
		その他の増減分	717	異動等によるもの	
職員手当	△14,921	制度改正に伴う増減額	△2,862	制度改正によるもの	期末手当改定 0.05~0.15月分減額
		その他の増減分	△12,059	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4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	321,113	262,848	289,796	299,331
	平均給与月額 (円)	364,581	281,317	338,837	344,366
	平均年齢 (歳)	44歳 11月	40歳 2月	49歳 3月	48歳 1月
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	287,892	307,304	285,380	295,080
	平均給与月額 (円)	320,182	326,409	334,994	341,700
	平均年齢 (歳)	43歳 8月	43歳 0月	48歳 7月	47歳 1月

### (2) 初任給

区 分	行政職	医療職(二)	医療職(三)	福祉職	国 の 制 度			
					行政職	医療職(二)	医療職(三)	福祉職
高校卒	円 150,600	円 _____	円 165,300	円 159,800	円 150,600	円 _____	円 165,300	円 159,800
大学卒	円 182,200	円 188,400	円 209,800	円 _____	円 182,200	円 188,400	円 209,800	円 _____

### (3) 級別職員数

区 分	職 種 等級	行政職		医療職(二)		医療職(三)		福祉職	
		人	%	人	%	人	%	人	%
令和4年1月1日	7 級								
	6 級								
	5 級	2	50.0	1	20.0	3	20.0		
	4 級			2	40.0	2	13.3	10	41.7
	3 級	1	25.0			8	53.4	5	20.8
	2 級	1	25.0	2	40.0	2	13.3	9	37.5
	1 級								
	計	4	100.0	5	100.0	15	100.0	24	100.0
令和3年1月1日	7 級								
	6 級								
	5 級	2	40.0	2	40.0	3	21.4		
	4 級			2	40.0	2	14.3	10	41.7
	3 級	2	40.0			7	50.0	5	20.8
	2 級	1	20.0	1	20.0	2	14.3	9	37.5
	1 級								
	計	5	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	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	48	4	5	15	24	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	36	3	4	10	19	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	36	3	4	10	19
		6号給 (人)					
8号給 (人)							
比 率 (B) / (A) (%)		75.0	75.0	80.0	66.7	79.2	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	48	5	5	14	24	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	39	4	5	8	22	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)	1				1
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	38	4	5	8	21
		6号給 (人)					
8号給 (人)							
比 率 (B) / (A) (%)		81.3	80.0	100.0	57.1	91.7	

## (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 (%)	4.5			6.7	4.8
支給対象職員の比率 (%) (令和4年1月1日現在)	58.3			86.7	62.5
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間看護等手当				

## (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)			
本 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.25) 4.30	有	
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
一般会計の制度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.25) 4.30	有	

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	33.27075	47.709	47.709	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	33.27075	47.709	47.709	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3年度宇和島市介護老人保健施設事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1 施設運営事業収益			
(1)	施設介護費収益	542,870	
(2)	通所リハビリテーション費収益	71,319	
(3)	短期入所療養介護費収益	26,481	
(4)	その他施設運営事業費収益	167	640,837
2 施設運営事業費用			
(1)	給与費	534,169	
(2)	材料費	42,341	
(3)	経費	130,919	
(4)	減価償却費	35,429	
(5)	資産減耗費	186	
(6)	研究研修費	326	743,370
営業損失			<b>102,533</b>
3 施設運営事業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	2	
(2)	補助金	5,870	
(3)	他会計負担金	15,927	
(4)	県補助金	75	
(5)	長期前受金戻入	8,450	
(6)	その他施設運営事業外収益	1,749	32,073
4 施設運営事業外費用			
(1)	支払利息及び 企業債取扱諸費	6,128	
(2)	雑支出	15,567	21,695
経常損失			<b>92,155</b>
5 特別利益			
(1)	固定資産売却益	0	
(2)	過年度損益修正益	51	
(3)	その他特別利益	2	53
6 特別損失			
(1)	固定資産売却損	0	
(2)	過年度損益修正損	146	
(3)	その他特別損失	0	146
当年度純損失			<b>92,248</b>
前年度繰越欠損金			<b>735,674</b>
当年度未処理欠損金			<b>827,922</b>

令和3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4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	1,579,086		
減価償却累計額	<u>△ 1,056,815</u>	522,271	
ハ 構築物	23,632		
減価償却累計額	<u>△ 22,407</u>	1,225	
ニ 器械備品	146,498		
減価償却累計額	<u>△ 118,354</u>	28,144	
ホ 車両	41,170		
減価償却累計額	<u>△ 30,345</u>	10,825	
有形固定資産合計			898,333
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		700	
ロ ソフトウェア		0	
無形固定資産合計			700
(3) 投資その他の資産			
イ 基金		29,445	
投資その他の資産合計			29,445
固定資産合計			928,478
2. 流動資産			
(1) 現金預金		13,957	
(2) 未収金		99,509	
(3) 貯蔵品		2,093	
(4) 前払金		770	
(5) 前払費用		229	
流動資産合計			116,558
資産合計			<u>1,045,036</u>

## 負 債 の 部

3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に充て るための企業債	180,498		
企業債合計		180,498	
(2) 引 当 金			
イ 退職手当引当金	297,582		
引当金合計		297,582	
固 定 負 債 合 計			478,080
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に充て るための企業債	39,715		
企業債合計		39,715	
(2) 未 払 金		80,824	
(3) 引 当 金			
イ 退職手当引当金	38,240		
ロ 賞与引当金	30,659		
ハ 法定福利費引当金	6,122		
引当金合計		75,021	
(4) その他流動負債		170	
流 動 負 債 合 計			195,730
5. 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金		254,275	
収益化累計額		△ 132,080	
繰延収益合計			122,195
負 債 合 計			796,005

## 資 本 の 部

6. 資 本 金			1,084,550
7. 剰 余 金			
(1) 欠 損 金			
イ 当年度未処理欠損金			
繰越欠損金年度末残高	743,271		
当年度純損失	92,248		
欠損金合計		835,519	
剰余金合計			△ 835,519
資 本 合 計			249,031
負 債 資 本 合 計			1,045,036

令和4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5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	1,579,836		
減価償却累計額	<u>△ 1,086,518</u>	493,318	
ハ 構築物	23,632		
減価償却累計額	<u>△ 22,425</u>	1,207	
ニ 器械備品	156,455		
減価償却累計額	<u>△ 122,288</u>	34,167	
ホ 車両	41,170		
減価償却累計額	<u>△ 33,374</u>	7,796	
有形固定資産合計			872,356
(2) 無形固定資産			
イ 電話加入権		700	
ロ ソフトウェア		371	
無形固定資産合計			1,071
(3) 投資その他の資産			
イ 基金		22,632	
投資その他の資産合計			<u>22,632</u>
固定資産合計			896,059
2. 流動資産			
(1) 現金預金		14,919	
(2) 未収金		99,318	
(3) 貯蔵品		2,224	
(4) 前払金		770	
(5) 前払費用		229	
流動資産合計			<u>117,460</u>
資産合計			<u><u>1,013,519</u></u>



## 負 債 の 部

3. 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に充て るための企業債	140,596		
企業債合計		140,596	
(2) 引 当 金			
イ 退職手当引当金	293,665		
引当金合計		293,665	
固定負債合計			434,261
4. 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に充て るための企業債	39,901		
企業債合計		39,901	
(2) 未 払 金		130,157	
(3) 引 当 金			
イ 退職手当引当金	21,157		
ロ 賞与引当金	30,895		
ハ 法定福利費引当金	5,936		
引当金合計		57,988	
(4) その他流動負債		170	
流動負債合計			228,216
5. 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金		256,739	
収益化累計額		△ 140,719	
繰延収益合計			116,020
負債合計			778,497
<b>資 本 の 部</b>			
6. 資 本 金			1,084,550
7. 剰 余 金			
(1) 欠 損 金			
イ 当年度未処理欠損金			
繰越欠損金年度末残高	835,519		
当年度純損失	14,009		
欠損金合計		849,528	
剰余金合計			△ 849,528
資本合計			235,022
負債資本合計			1,013,519

## 参 考 資 料

令 和 3 年 度 ・ 令 和 4 年 度 収 支 比 較 表

予 算 実 施 計 画 明 細 書

## 令和3年度・令和4年度収支比較表

(オレンジ荘) 収益的収入及び支出

(単位：千円)

収入科目	令和3年度	令和4年度	増減	支出科目	令和3年度	令和4年度	増減
施設運営事業収益	367,220	367,442	222	施設運営事業費用	412,506	397,068	△15,438
施設介護費収益	317,290	319,197	1,907	給与費	301,333	284,109	△17,224
通所リハビリテーション費収益	42,379	38,206	△4,173	材料費	36,664	36,048	△616
短期入所療養介護費収益	7,549	10,037	2,488	経費	53,581	55,263	1,682
その他施設運営事業収益	2	2	0	減価償却費	20,728	21,437	709
				資産減耗費	52	52	0
				研究研修費	148	159	11
施設運営事業外収益	8,658	8,988	330	施設運営事業外費用	1,706	1,472	△234
受取利息及び配当金	1	1	0	支払利息	1,706	1,472	△234
補助金	4,548	4,726	178				
他会計負担金	0	0	0				
長期前受金戻入	3,145	3,285	140				
その他施設運営事業外収益	964	976	12				
特別利益	3	3	0	特別損失	51	51	0
固定資産売却益	1	1	0	固定資産売却損	1	1	0
過年度損益修正益	1	1	0	過年度損益修正損	50	50	0
その他特別利益	1	1	0				
				予備費	1,000	1,000	0
合計	375,881	376,433	552	合計	415,263	399,591	△15,672

### 資本的収入及び支出

収入科目	令和3年度	令和4年度	増減	支出科目	令和3年度	令和4年度	増減
一般会計負担金	3,219	2,170	△1,049	資産購入費	1,920	7,812	5,892
固定資産売却代金	1	1	0	改良工事費	8,228	0	△8,228
				企業債償還金	36,129	12,566	△23,563
				予備費	3,000	3,000	0
合計	3,220	2,171	△1,049	合計	49,277	23,378	△25,899

(ふれあい荘) 収益的収入及び支出

(単位：千円)

収入科目	令和3年度	令和4年度	増減	支出科目	令和3年度	令和4年度	増減
施設運営事業収益	296,949	307,956	11,007	施設運営事業費用	356,252	360,644	4,392
施設介護費収益	240,586	251,986	11,400	給与費	242,153	243,159	1,006
通所リハビリテーション費収益	37,250	38,330	1,080	材料費	10,276	10,143	△133
短期入所療養介護費収益	18,932	17,460	△1,472	経費	88,788	91,678	2,890
その他施設運営事業収益	181	180	△1	減価償却費	14,701	15,247	546
				資産減耗費	134	230	96
				研究研修費	200	187	△13
施設運営事業外収益	10,311	74,833	64,522	施設運営事業外費用	4,421	3,546	△875
受取利息及び配当金	1	1	0	支払利息	4,421	3,546	△875
補助金	4,051	3,756	△295				
他会計負担金	0	64,732	64,732				
長期前受金戻入	5,305	5,354	49				
その他施設運営事業外収益	954	990	36				
特別利益	52	52	0	特別損失	101	101	0
固定資産売却益	1	1	0	固定資産売却損	1	1	0
過年度損益修正益	50	50	0	過年度損益修正損	100	100	0
その他特別利益	1	1	0				
				予備費	1,000	1,000	0
合計	307,312	382,841	75,529	合計	361,774	365,291	3,517

資本的収入及び支出

収入科目	令和3年度	令和4年度	増減	支出科目	令和3年度	令和4年度	増減
一般会計負担金	518	294	△224	資産購入費	4,371	0	△4,371
固定資産売却代金	1	1	0	改良工事費	2,583	3,550	967
				企業債償還金	26,939	27,150	211
				予備費	3,000	3,000	0
合計	519	295	△224	合計	36,893	33,700	△3,193

令和4年度 宇和島市介護老人保健施設事業会計予算 実施計画明細書

(収益的収入及び支出)

款	項	目	節	細 節	予定額 (千円)	内 訳 (千円)		備考
						オレンジ荘	ふれあい荘	
1.	施設事業収益				759,274	376,433	382,841	
	1.	施設運営事業収益			675,398	367,442	307,956	
		1.	施設介護費収益		571,183	319,197	251,986	
			1.	施設介護サービス費収益	501,671	279,995	221,676	
				1. 入所者介護報酬	453,926	253,217	200,709	
				2. 入所者一部負担金	47,745	26,778	20,967	
			2.	室料収益	16,917	9,899	7,018	
				1. 多床室 非課税	16,739	9,899	6,840	
				2. 個室 非課税	178	0	178	
			3.	利用料収益	52,595	29,303	23,292	
				1. 食事代 非課税	41,719	24,919	16,800	
				2. 日用品 非課税	6,736	3,832	2,904	
				3. その他 非課税	4,068	480	3,588	
				4. その他 課税	72	72	0	
			2.	通所リハビリテーション費収益	76,536	38,206	38,330	
				1. 通所リハビリテーション費収益	71,602	35,522	36,080	
				1. 通所者介護報酬	64,442	31,970	32,472	
				2. 通所者一部負担金	7,160	3,552	3,608	
				2. 利用料収益	4,934	2,684	2,250	
				1. 食事代 非課税	4,558	2,398	2,160	
				2. 日用品 非課税	366	276	90	
				3. その他 非課税	10	10	0	
			3.	短期入所療養介護費収益	27,497	10,037	17,460	
				1. 短期入所療養介護費収益	24,197	8,693	15,504	
				1. 短期利用者介護報酬	21,881	7,867	14,014	
				2. 短期利用者一部負担金	2,316	826	1,490	
				2. 室料収益	1,218	546	672	
				1. 多床室 非課税	360	0	360	
				2. 個室 非課税	858	546	312	
				3. 利用料収益	2,082	798	1,284	
				1. 食事代 非課税	1,705	685	1,020	
				2. 日用品 非課税	301	109	192	
				3. その他 非課税	76	4	72	
			4.	その他施設運営事業収益	182	2	180	
				1. その他施設運営事業収益	182	2	180	
				1. 主治医意見書手数料	180	0	180	
				2. 文書料	2	2	0	
			2.	施設運営事業外収益	83,821	8,988	74,833	
				1. 受取利息及び配当金	2	1	1	
				1. 預金利息	2	1	1	
				1. 普通預金利息	2	1	1	
				2. 補助金	8,482	4,726	3,756	
				1. 一般会計補助金	8,482	4,726	3,756	
				1. 一般会計繰入金	8,482	4,726	3,756	
				3. 他会計負担金	64,732	0	64,732	

款	項	目	節	細 節	予定額 (千円)	内 訳 (千円)		備考
						オレンジ荘	ふれあい荘	
			1. 一般会計負担金		64,732	0	64,732	
			1. 一般会計繰入金		64,732	0	64,732	
		4. 長期前受金戻入			8,639	3,285	5,354	
			1. 長期前受金戻入		8,639	3,285	5,354	
			1. 受贈財産		2,501	0	2,501	
			2. 国庫補助金		3,872	1,287	2,585	
			3. 企業債		2,077	1,858	219	
			4. 県補助金		189	140	49	
		5. その他施設運営事業外収益			1,966	976	990	
			1. その他施設運営事業外収益		1,966	976	990	
			1. 使用料 非課税		2	0	2	
			2. 使用料 課税		1,489	588	901	
			3. 実習生受入謝礼金		50	25	25	
			4. その他雑収益 課税		383	363	20	
			5. その他雑収益 不課税		42	0	42	
		3. 特別利益			55	3	52	
			1. 固定資産売却益		2	1	1	
			1. 固定資産売却益		2	1	1	
			1. 固定資産売却益 非課税		2	1	1	
			2. 過年度損益修正益		51	1	50	
			1. 過年度損益修正益		51	1	50	
			1. 過年度損益修正益 非課税		51	1	50	
			3. その他特別利益		2	1	1	
			1. その他特別利益		2	1	1	
			1. その他特別利益 非課税		2	1	1	
		1. 施設事業費用			764,882	399,591	365,291	
			1. 施設運営事業費用		757,712	397,068	360,644	
			1. 給与費		527,268	284,109	243,159	
			1. 看護師給		46,729	18,142	28,587	
			1. 看護師給		46,729	18,142	28,587	
			2. 准看護師給		14,284	11,396	2,888	
			1. 准看護師給		9,500	6,612	2,888	
			2. 准看護師給 (会計年度任用職員)		4,784	4,784	0	
			3. 介護職給		143,402	78,237	65,165	
			1. 介護職給		79,197	42,936	36,261	
			2. 介護職給 (会計年度任用職員)		64,205	35,301	28,904	
			4. 支援専門員給		8,644	4,241	4,403	
			1. 支援専門員給		8,644	4,241	4,403	
			5. 医療技術員給		4,728	2,340	2,388	
			1. 医療技術員給 (会計年度任用職員)		4,728	2,340	2,388	
			6. 理学療法士給及び作業療法士給		15,427	6,846	8,581	
			1. 理学療法士給及び作業療法士給		15,427	6,846	8,581	
			7. 事務職給		23,905	13,788	10,117	
			1. 事務職給		15,763	7,833	7,930	
			2. 事務職給 (会計年度任用職員)		8,142	5,955	2,187	
			8. 技能労務員給		18,565	12,543	6,022	
			1. 技能労務員給 (会計年度任用職員)		18,565	12,543	6,022	
			9. 看護師手当		21,701	8,548	13,153	
			1. 扶養手当		714	258	456	

款	項	目	節	細 節	予定額 (千円)	内 訳 (千円)		備 考
						オレンジ荘	ふれあい荘	
				2. 通勤手当	757	341	416	
				3. 期末勤勉手当	12,027	4,591	7,436	
				4. 時間外勤務手当	936	360	576	
				5. 管理職手当	624	312	312	
				6. 住居手当	600	600	0	
				7. 夜間勤務手当	1,865	660	1,205	
				8. 救急医療等業務手当 特	216	0	216	
				9. 夜間看護介護手当 特	3,644	1,306	2,338	
				10. 管理職員特別勤務手当	18	0	18	
				11. 児童手当	300	120	180	
			10. 准看護師手当		7,134	5,467	1,667	
				1. 通勤手当	249	24	225	
				2. 期末勤勉手当	2,338	1,651	687	
				3. 時間外勤務手当	190	120	70	
				4. 住居手当	270	270	0	
				5. 夜間勤務手当	579	384	195	
				6. 夜間看護介護手当 特	1,374	884	490	
				7. 期末手当 (会計年度任用職員)	632	632	0	
				8. 通勤手当 (会計年度任用職員)	110	110	0	
				9. 時間外手当 (会計年度任用職員)	120	120	0	
				10. 特殊勤務手当 (会計年度任用職員)	994	994	0	
				11. その他手当 (会計年度任用職員)	278	278	0	
			11. 介護職手当		65,299	37,045	28,254	
				1. 扶養手当	3,096	1,818	1,278	
				2. 通勤手当	1,253	906	347	
				3. 期末勤勉手当	20,570	11,162	9,408	
				4. 時間外勤務手当	1,711	840	871	
				5. 住居手当	1,030	516	514	
				6. 夜間勤務手当	3,272	1,680	1,592	
				7. 夜間看護介護手当 特	6,583	3,400	3,183	
				8. 児童手当	1,740	1,200	540	
				9. 期末手当 (会計年度任用職員)	8,918	4,903	4,015	
				10. 通勤手当 (会計年度任用職員)	1,722	752	970	
				11. 時間外手当 (会計年度任用職員)	1,266	768	498	
				12. 特殊勤務手当 (会計年度任用職員)	11,591	7,285	4,306	
				13. その他手当 (会計年度任用職員)	2,187	1,455	732	
				14. 児童手当 (会計年度任用職員)	360	360	0	
			12. 支援専門員手当		2,756	1,445	1,311	
				1. 扶養手当	78	78	0	
				2. 通勤手当	172	86	86	
				3. 期末勤勉手当	2,279	1,125	1,154	
				4. 時間外勤務手当	227	156	71	
			13. 医療技術員手当		1,219	743	476	
				1. 期末手当 (会計年度任用職員)	657	325	332	
				2. 通勤手当 (会計年度任用職員)	444	358	86	
				3. 時間外手当 (会計年度任用職員)	118	60	58	
			14. 理学療法士手当及び作業療法士手当		5,214	2,209	3,005	
				1. 扶養手当	180	0	180	
				2. 通勤手当	281	110	171	

款	項	目	節	細 節	予定額 (千円)	内 訳 (千円)		備 考
						オレンジ荘	ふれあい荘	
				3. 期末勤勉手当	4,002	1,727	2,275	
				4. 時間外勤務手当	193	120	73	
				5. 住居手当	558	252	306	
			15.	事務員手当	8,964	4,578	4,386	
				1. 扶養手当	1,206	576	630	
				2. 通勤手当	230	110	120	
				3. 期末勤勉手当	4,214	2,090	2,124	
				4. 時間外勤務手当	113	60	53	
				5. 管理職手当	624	312	312	
				6. 管理職員特別勤務手当	18	0	18	
				7. 児童手当	600	300	300	
				8. 期末手当 (会計年度任用職員)	1,131	827	304	
				9. 通勤手当 (会計年度任用職員)	171	171	0	
				10. 時間外手当 (会計年度任用職員)	657	132	525	
			16.	技能労務員手当	3,786	2,546	1,240	
				1. 期末手当 (会計年度任用職員)	2,579	1,742	837	
				2. 通勤手当 (会計年度任用職員)	195	0	195	
				3. 時間外手当 (会計年度任用職員)	424	216	208	
				4. その他手当 (会計年度任用職員)	468	468	0	
				5. 児童手当 (会計年度任用職員)	120	120	0	
			17.	介護員報酬	4,869	3,696	1,173	
				1. 介護員報酬	3,741	2,808	933	
				2. 介護員通勤手当	254	230	24	
				3. 介護員期末手当	398	284	114	
				4. 介護員時間外手当	140	122	18	
				5. 介護員特殊勤務手当	336	252	84	
			18.	労務員報酬	7,372	5,662	1,710	
				1. 労務員報酬	4,011	2,568	1,443	
				2. 労務員通勤手当	75	24	51	
				3. 労務員期末手当	346	145	201	
				4. 労務員時間外手当	123	108	15	
				5. 労務員その他手当	2,817	2,817	0	
			19.	賞与引当金繰入額	30,895	16,143	14,752	
				1. 看護師賞与引当金繰入額	6,128	2,328	3,800	
				2. 准看護師賞与引当金繰入額	1,194	842	352	
				3. 介護職賞与引当金繰入額	10,464	5,664	4,800	
				4. 支援専門員賞与引当金繰入額	1,163	563	600	
				5. 医療技術員賞与引当金繰入額	318	318	0	
				6. 理学療法士・作業療法士賞与引当金繰入額	2,034	874	1,160	
				7. 事務員賞与引当金繰入額	2,139	1,059	1,080	
				8. その他職員賞与引当金繰入額	7,455	4,495	2,960	
			20.	法定福利費	85,439	45,398	40,041	
				1. 共済組合負担金	84,683	45,133	39,550	
				2. 災害補償負担金	340	140	200	
				3. 社会保険料	416	125	291	
			21.	法定福利費引当金繰入額	5,936	3,096	2,840	
				1. 法定福利費引当金繰入額	5,936	3,096	2,840	
			22.	退職手当引当金繰入額	1,000	0	1,000	
				1. 退職手当引当金繰入額	1,000	0	1,000	



款	項	目	節	細 節	予定額 (千円)	内 訳 (千円)		備考
						オレンジ荘	ふれあい荘	
		2. 材料費			46,191	36,048	10,143	
		1. 医薬品費			9,235	5,831	3,404	
			1.	医薬品費 課税	9,235	5,831	3,404	
		2. 施設療養材料費			972	660	312	
			1.	医療・療養材料費 課税	972	660	312	
		3. 給食材料費			23,637	21,384	2,253	
			1.	給食材料費 課税	105	0	105	
			2.	給食材料費 課税(軽)	23,532	21,384	2,148	
		4. 施設療養消耗器具備品費			904	754	150	
			1.	療養備品等 非課税	106	106	0	
			2.	療養備品等 課税	798	648	150	
		5. その他の材料費			11,443	7,419	4,024	
			1.	その他の材料費 課税	11,195	7,295	3,900	
			2.	その他の材料費 課税(軽)	248	124	124	
		3. 経費			146,941	55,263	91,678	
		1. 厚生福利費			2,112	952	1,160	
			1.	互助会負担金	551	293	258	
			2.	健康診断料	1,387	659	728	
			3.	職員健康診断試薬料	174	0	174	
		2. 報償費			3,350	3,235	115	
			1.	報償費 課税	3,350	3,235	115	
		3. 旅費交通費			39	17	22	
			1.	普通旅費	39	17	22	
		4. 交際費			100	50	50	
			1.	交際費 課税	3	0	3	
			2.	交際費 不課税	97	50	47	
		5. 職員被服費			420	260	160	
			1.	職員貸与被服	420	260	160	
		6. 消耗品費			5,460	2,160	3,300	
			1.	事務用消耗品費	980	660	320	
			2.	その他消耗品 課税	4,380	1,500	2,880	
			3.	その他消耗品 課税(軽)	100	0	100	
		7. 消耗備品費			640	100	540	
			1.	事務用消耗器具備品費	200	100	100	
			2.	その他消耗備品 課税	200	0	200	
			3.	その他消耗備品 非課税	240	0	240	
		8. 光熱水費			22,080	11,040	11,040	
			1.	電気電力料	14,520	7,800	6,720	
			2.	水道料	7,560	3,240	4,320	
		9. 燃料費			13,299	5,576	7,723	
			1.	LPガス	2,855	1,895	960	
			2.	ガソリン	2,307	951	1,356	
			3.	A重油	7,766	2,730	5,036	
			4.	軽油	293	0	293	
			5.	軽油 不課税	78	0	78	
		10. 食料費			10	0	10	
			1.	食料費 課税(軽)	10	0	10	
		11. 印刷製本費			90	30	60	
			1.	事務用印刷費	60	30	30	

款	項	目	節	細 節	予定額 (千円)	内 訳 (千円)		備 考
						オレンジ荘	ふれあい荘	
				2. その他印刷費	30	0	30	
			12.	修繕費	10,000	5,000	5,000	
				1. 施設修繕費	7,600	4,100	3,500	
				2. 車両修繕費	1,600	400	1,200	
				3. 備品等修繕費	800	500	300	
			13.	保険料	1,006	571	435	
				1. 建物共済保険	90	63	27	
				2. 医師賠償責任保険	88	50	38	
				3. 施設総合補償保険	392	220	172	
				4. 公用車共済保険	305	158	147	
				5. 市長会公金総合保険	2	1	1	
				6. その他保険料	129	79	50	
			14.	賃借料	13,307	7,334	5,973	
				1. 寝具リース料	6,218	3,395	2,823	
				2. コピー機器等リース料	458	224	234	
				3. カーテン等リース料	2,804	1,482	1,322	
				4. 借地料	200	200	0	
				5. テレビ聴視料	124	44	80	
				6. その他リース料 課税	3,360	1,951	1,409	
				7. その他リース料 課税 8%	78	0	78	
				8. その他賃借料	65	38	27	
			15.	通信運搬費	1,443	836	607	
				1. 電話料 課税	735	423	312	
				2. 郵便料 課税	342	212	130	
				3. インターネット利用料	366	201	165	
			16.	委託料	57,193	11,245	45,948	
				1. 浄化槽維持管理業務委託料	599	269	330	
				2. 空調機保守点検業務委託料	927	729	198	
				3. ボイラ保守点検業務委託料	385	55	330	
				4. 床暖房設備保守点検業務委託料	220	0	220	
				5. エレベーター保守点検業務委託料	1,452	792	660	
				6. 消防設備保守業務委託料	118	71	47	
				7. 清掃業務委託料	12,680	7,268	5,412	
				8. 理容業務委託料	1,344	684	660	
				9. 一般産業廃棄物運搬業務委託料	1,214	1,000	214	
				10. 厨房ゴミブリ防虫業務委託料	131	65	66	
				11. 特殊浴槽等保守業務委託料	253	0	253	
				12. 給付請求システム保守業務委託料	248	83	165	
				13. 給食業務委託料	34,343	0	34,343	
				14. 洗濯業務委託料	3,036	0	3,036	
				15. その他委託料	243	229	14	
			17.	手数料	2,449	1,013	1,436	
				1. 汚物汲み取り料	527	87	440	
				2. 法定検査手数料 非課税	12	0	12	
				3. 法定検査手数料 課税	1,044	754	290	
				4. 法定検査手数料 不課税	4	0	4	
				5. 白衣等洗濯料	132	132	0	
				6. その他手数料 課税	370	40	330	
				7. その他手数料 不課税	360	0	360	

款	項	目	節	細 節	予定額 (千円)	内 訳 (千円)		備考
						オレンジ荘	ふれあい荘	
			18. 諸会費		272	140	132	
			1. 老人保健施設協会年会費		268	140	128	
			2. その他団体会費 不課税		4	0	4	
			19. 負担金		12,379	4,882	7,497	
			1. 一般会計負担金 不課税		594	375	219	
			2. 併設病院協力負担金		11,263	3,985	7,278	
			3. その他負担金 課税		4	4	0	
			4. その他負担金 不課税		518	518	0	
			20. 公課費		122	42	80	
			1. 自動車重量税		122	42	80	
			21. 雑費		1,170	780	390	
			1. 病院受診費用 非課税		1,170	780	390	
		4. 減価償却費			36,684	21,437	15,247	
		1. 建物減価償却費			29,703	16,518	13,185	
		1. 建物減価償却費			24,531	12,223	12,308	
		2. 建物附属設備減価償却費			5,172	4,295	877	
		2. 構築物減価償却費			18	0	18	
		1. 構築物減価償却費			18	0	18	
		3. 器械備品減価償却費			3,934	3,518	416	
		1. 器械備品減価償却費			3,934	3,518	416	
		4. 車両減価償却費			3,029	1,401	1,628	
		1. 車両減価償却費			3,029	1,401	1,628	
		5. 資産減耗費			282	52	230	
		1. 有形固定資産除却費			282	52	230	
		1. 建物附属設備除却費			200	0	200	
		2. 器械備品除却費			82	52	30	
		6. 研究研修費			346	159	187	
		1. 旅費			43	0	43	
		1. 職員研修旅費			43	0	43	
		2. 研究雑費			303	159	144	
		1. 研究研修会費 課税			55	0	55	
		2. 職員研修助成金			248	159	89	
	2. 施設運営事業外費用				5,018	1,472	3,546	
	1. 支払利息及び企業債取扱諸費				5,018	1,472	3,546	
	1. 企業債利息				5,018	1,472	3,546	
	1. 企業債利息				5,018	1,472	3,546	
	3. 特別損失				152	51	101	
	1. 固定資産売却損				2	1	1	
	1. 固定資産売却損				2	1	1	
	1. 固定資産売却損				2	1	1	
	2. 過年度損益修正損				150	50	100	
	1. 過年度損益修正損				150	50	100	
	1. 過年度損益修正損 非課税				100	0	100	
	2. 過年度損益修正損 課税				50	50	0	
	4. 予備費				2,000	1,000	1,000	
	1. 予備費				2,000	1,000	1,000	
	1. 予備費				2,000	1,000	1,000	
	1. 予備費				2,000	1,000	1,000	

令和4年度 宇和島市介護老人保健施設事業会計予算 実施計画明細書

(資本的収入及び支出)

款	項	目	節	細 節	予定額 (千円)	内 訳 (千円)		備考
						オレンジ荘	ふれあい荘	
1. 資本的収入					2,466	2,171	295	
1. 負担金					2,464	2,170	294	
1. 一般会計負担金					2,464	2,170	294	
1. 一般会計負担金					2,464	2,170	294	
1. 一般会計負担金					2,464	2,170	294	
2. 固定資産売却代金					2	1	1	
1. 固定資産売却代金					2	1	1	
1. 固定資産売却代金					2	1	1	
1. 固定資産売却代金 課税					2	1	1	
1. 資本的支出					57,078	23,378	33,700	
1. 建設改良費					11,362	7,812	3,550	
1. 資産購入費					7,812	7,812	0	
1. 医療用機器備品購入費					951	951	0	
1. 医療用機器備品購入費 課税					951	951	0	
2. その他機器備品購入費					6,861	6,861	0	
1. ソフトウェア購入費					6,490	6,490	0	
2. その他機器備品購入費 課税					371	371	0	
2. 改良工事費					3,550	0	3,550	
1. 改良工事費					3,550	0	3,550	
1. 建物附属設備改良工事 課税					3,550	0	3,550	
2. 企業債償還金					39,716	12,566	27,150	
1. 企業債償還金					39,716	12,566	27,150	
1. 企業債償還金					39,716	12,566	27,150	
1. 企業債償還金					39,716	12,566	27,150	
3. 予備費					6,000	3,000	3,000	
1. 予備費					6,000	3,000	3,000	
1. 予備費					6,000	3,000	3,000	
1. 予備費					6,000	3,000	3,000	