

議案第94号

令和4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4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。

（収益的収入及び支出）

第2条 令和4年度宇和島市介護老人保健施設事業会計予算第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		
		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 施設事業収益		759,274 千円	13,693 千円	772,967 千円
第2項 施設運営事業外収益		83,821 千円	13,693 千円	97,514 千円
	支	出		
		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 施設事業費用		764,882 千円	10,095 千円	774,977 千円
第1項 施設運営事業費用		757,712 千円	10,095 千円	767,807 千円

令和4年11月29日提出

宇和島市長 岡原文彰

補正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補正予算実施計画

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

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

その他の説明事項

令和4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明細書

【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4年度予定（令和5年3月31日） 9,172千円（補正前に同じ）

(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4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	704,353	309,166	1,013,519
	補正後	709,254	308,532	1,017,786
セグメント負債	補正前	373,840	404,657	778,497
	補正後	374,132	405,034	779,166
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	補正前	△13,678	△11,928	△25,606
	補正後	△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4年度予定	1年内	800	440	1,240
	1年超	1,278	0	1,278
	計	2,078	440	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		759,274	13,693	772,967	376,433	9,833	386,266	382,841	3,860	386,701
	2 施設運営事業外収益	83,821	13,693	97,514	8,988	9,833	18,821	74,833	3,860	78,693
	2 補助金	8,482	13,471	21,953	4,726	9,833	14,559	3,756	3,638	7,394
	5. その他施設運営事業外収益	1,966	222	2,188	976	0	976	990	222	1,212

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		764,882	10,095	774,977	399,591	5,224	404,815	365,291	4,871	370,162
	1 施設運営事業費用	757,712	10,095	767,807	397,068	5,224	402,292	360,644	4,871	365,515
	2 材料費	46,191	2,335	48,526	36,048	2,026	38,074	10,143	309	10,452
	3 経費	146,941	7,760	154,701	55,263	3,198	58,461	91,678	4,562	96,240

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	△10,411
	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	13,559
	たな卸資産の増減額	△131
	未払金の増加額	50,002
	小計	65,412
	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	60,396
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	22,632
	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	13,736
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	34,416
	資金期首残高	7,402
	資金期末残高	41,818

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	却	累	計		額	△ 1,086,518	493,318
ハ	構							物	23,632	
		減	価	却	累	計		額	△ 22,425	1,207
ニ	器							品	156,455	
		減	価	却	累	計		額	△ 122,288	34,167
ホ	車							両	41,170	
		減	価	却	累	計		額	△ 33,374	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	エ			ア		371
	無	形	固	定	資	産	合	計		1,071
(3) 投資その他の資産										
イ	基							金		0
	投	資	そ	の	他	の	資	産	合	計
	固	定	資	産	合	計				0
										873,427
2. 流動資産										
(1)	現	金			預			金		41,818
(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				144,359
資	産	合	計							1,017,786

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
 企業債計
 (2) 引当金
 イ 退職手当引当金
 引当金計
 固定負債合

140,596

140,596

293,665

293,665

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
 企業債計
 (2) 未払当金
 (3) 引当金
 イ 退職手当引当金
 ロ 賞与引当金
 ハ 法定福利費引当金
 引当金計
 (4) その他流動負債
 流動負債合

39,901

39,901

130,826

21,157

30,895

5,936

57,988

170

228,885

5. 繰延収益

(1) 長期前受金
 繰延収益化累計額計

256,739

△ 140,719

116,020

負債合 計

779,166

令和4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				759,274	13,693	772,967	9,833	3,860	
	2.	施設運営事業外収益			83,821	13,693	97,514	9,833	3,860	
		2.	補助金		8,482	13,471	21,953	9,833	3,638	
			2.	県補助金	0	13,471	13,471	9,833	3,638	
				1. 県補助金	0	2,870	2,870	1,564	1,306	
				2. 新型コロナウイルス感染症対策補助金	0	10,601	10,601	8,269	2,332	
		5.	その他施設運営事業外収益		1,966	222	2,188	0	222	
			1.	その他施設運営事業外収益	1,966	222	2,188	0	222	
			6.	併設病院負担金	0	222	222	0	222	
1.	施設事業費用				764,882	10,095	774,977	5,224	4,871	
	1.	施設運営事業費用			757,712	10,095	767,807	5,224	4,871	
		2.	材料費		46,191	2,335	48,526	2,026	309	
			1.	医薬品費	9,235	1,221	10,456	912	309	
				1. 医薬品費 課税	9,235	1,221	10,456	912	309	
			2.	施設療養材料費	972	172	1,144	172	0	
				1. 医療・療養材料費 課税	972	172	1,144	172	0	
			5.	その他の材料費	11,443	942	12,385	942	0	
				1. その他の材料費 課税	11,195	942	12,137	942	0	
		3.	経費		146,941	7,760	154,701	3,198	4,562	
			6.	消耗品費	5,460	315	5,775	0	315	
				2. その他消耗品 課税	4,380	315	4,695	0	315	
			8.	光熱水費	22,080	7,080	29,160	3,200	3,880	
				1. 電気電力料	14,520	7,080	21,600	3,200	3,880	
			16.	委託料	57,193	369	57,562	0	369	
				9. 一般産業廃棄物運搬業務委託料	1,214	369	1,583	0	369	
			19.	負担金	12,379	△4	12,375	△2	△2	
				1. 一般会計負担金 不課税	594	△4	590	△2	△2	