

議案第20号

令和6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6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6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	—	—	243日	243日	251日	251日
年間療養者数	施設介護	45,114人	44,784人	25,550人	25,220人	19,564人	19,564人
	短期入所	1,935人	2,058人	730人	853人	1,205人	1,205人
	通 所	7,230人	6,825人	3,645人	3,240人	3,585人	3,585人
1日平均療養者数	施設介護	123.6人	122.7人	70.0人	69.1人	53.6人	53.6人
	短期入所	5.3人	5.6人	2.0人	2.3人	3.3人	3.3人
	通 所	29.3人	27.6人	15.0人	13.3人	14.3人	14.3人

2. 建設改良事業予定

	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 資産購入費	5,840 千円	△ 1,124 千円	4,716 千円
(2) 改良工事費	1,449 千円	25 千円	1,474 千円

（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	(計)
	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 施設事業収益	771,639 千円	4,808 千円	776,447 千円
第1項 施設運営事業収益	676,805 千円	8,091 千円	684,896 千円
第2項 施設運営事業外収益	94,781 千円	△ 3,398 千円	91,383 千円
第3項 特別利益	53 千円	115 千円	168 千円

	支	出		
		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 施設事業費用		837,896 千円	△ 11,720 千円	826,176 千円
第1項 施設運営事業費用		832,822 千円	△ 11,854 千円	820,968 千円
第2項 施設運営事業外費用		2,924 千円	134 千円	3,058 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「52,085千円」を「45,842千円」に改める。

	収	入		
		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的収入		2,170 千円	5,144 千円	7,314 千円
第1項 負担金		2,170 千円	5,144 千円	7,314 千円
	支	出		
		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
第1款 資本的支出		54,255 千円	△ 1,099 千円	53,156 千円
第1項 建設改良費		7,289 千円	△ 1,099 千円	6,190 千円

(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5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	589,650 千円	326,997 千円	262,653 千円
補正予定額	△ 8,307 千円	2,040 千円	△ 10,347 千円
計	581,343 千円	329,037 千円	252,306 千円

(他会計からの補助金)

第6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	5,352 千円	3,038 千円	2,314 千円
補正予定額	546 千円	195 千円	351 千円
計	5,898 千円	3,233 千円	2,665 千円

令和7年2月25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6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6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6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6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6年度予定（令和7年3月31日）            4,831千円（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6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	645,433	331,990	977,423
	補正後	649,792	343,209	993,001
セグメント負債	補正前	354,280	420,140	774,420
	補正後	344,770	415,980	760,750
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	補正前	△19,432	△10,178	△29,610
	補正後	△20,173	△10,454	△30,627

#### 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6年度予定	1年内	242	1年内	0	1年内	242
	1年超	335	1年超	0	1年超	335
	計	577	計	0	計	577

#### 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6年度予定	オレンジ荘	ふれあい荘	合計
退職手当引当金	0	0	0
賞与引当金	20,224	15,890	36,114
法定福利費引当金	3,982	3,111	7,093

令和6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		771,639	4,808	776,447	400,325	6,173	406,498	371,314	△1,365	369,949
	1 施設運営事業収益	676,805	8,091	684,896	366,854	8,091	374,945	309,951	0	309,951
	1 施設介護費収益	575,227	7,520	582,747	320,694	7,520	328,214	254,533	0	254,533
	2 通所リハビリテーション費収益	74,021	△1,349	72,672	36,047	△1,349	34,698	37,974	0	37,974
	3 短期入所療養介護費収益	27,398	1,920	29,318	10,112	1,920	12,032	17,286	0	17,286
	2 施設運営事業外収益	94,781	△3,398	91,383	33,469	△1,918	31,551	61,312	△1,480	59,832
	1. 受取利息及び配当金	2	14	16	1	0	1	1	14	15
	2 補助金	5,352	546	5,898	3,038	195	3,233	2,314	351	2,665
	3. 他会計負担金	78,148	△3,924	74,224	25,481	△2,113	23,368	52,667	△1,811	50,856
	4. 長期前受金戻入	8,639	116	8,755	3,285	0	3,285	5,354	116	5,470
	5. その他施設運営事業外収益	2,640	△150	2,490	1,664	0	1,664	976	△150	826
	3. 特別利益	53	115	168	2	0	2	51	115	166
	1. 過年度損益修正益	51	△50	1	1	0	1	50	△50	0
	3. 固定資産売却益	0	165	165	0	0	0	0	165	165

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		837,896	△11,720	826,176	452,658	2,569	455,227	385,238	△14,289	370,949
	1 施設運営事業費用	832,822	△11,854	820,968	450,394	2,493	452,887	382,428	△14,347	368,081
	1 給与費	592,625	△7,852	584,773	328,572	2,495	331,067	264,053	△10,347	253,706
	3 経費	152,451	△4,002	148,449	58,613	△2	58,611	93,838	△4,000	89,838
	2. 施設運営事業外費用	2,924	134	3,058	1,214	76	1,290	1,710	58	1,768
	1. 支払利息及び企業債取扱諸費	2,924	134	3,058	1,214	76	1,290	1,710	58	1,768

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		2,170	5,144	7,314	2,170	0	2,170	0	5,144	5,144
	1 負担金	2,170	5,144	7,314	2,170	0	2,170	0	5,144	5,144
	1 一般会計負担金	2,170	5,144	7,314	2,170	0	2,170	0	5,144	5,144

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 資本的支出		54,255	△1,099	53,156	18,652	△257	18,395	35,603	△842	34,761
	1 建設改良費	7,289	△1,099	6,190	2,827	△257	2,570	4,462	△842	3,620
	1 資産購入費	5,840	△1,124	4,716	1,378	△282	1,096	4,462	△842	3,620
	2 改良工事費	1,449	25	1,474	1,449	25	1,474	0	0	0

令和6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6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:千円)

<b>1</b>	業務活動によるキャッシュ・フロー：	
	当年度純利益	△47,731
	減価償却費	36,634
	固定資産除却損	265
	引当金の増減額	11,528
	長期前受金戻入額	△8,755
	受取利息及び受取配当金	△16
	支払利息	3,058
	未収金の増減額	63,376
	たな卸資産の増減額	△420
	未払金の増加額	28,946
	小計	86,885
	利息及び配当金の受取額	16
	利息の支払額	△3,058
	業務活動によるキャッシュ・フロー	83,843
<b>2</b>	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	△6,190
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	7,314
	投資活動によるキャッシュ・フロー	1,124
<b>3</b>	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	△40,966
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△40,966
	資金増加(減少)額	44,001
	資金期首残高	32,259
	資金期末残高	76,260

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)		
補正後	0	(8) 88	7,147	293,239	186,135	486,521	94,822	581,343
補正前	0	(5) 93	6,776	285,144	198,908	490,828	98,822	589,650
比 較	0	(3) △5	371	8,095	△12,773	△4,307	△4,000	△8,307

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	5,370	2,235	5,952	25,849	8,061	5,256
	補正前	5,250	2,235	5,917	25,488	6,834	5,244
	比 較	120	0	35	361	1,227	12

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	118,180	7,296	24	6,664
	補正前	1,248	114,411	26,000	24	6,257
	比 較	0	3,769	△18,704	0	407

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)		
補正後	0	(0) 47	0	179,714	111,887	291,601	57,885	349,486
補正前	0	(0) 47	0	174,890	127,119	302,009	61,885	363,894
比 較	0	(0) 0	0	4,824	△15,232	△10,408	△4,000	△14,408

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	5,370	2,235	3,222	10,999	4,685	5,256
	補正前	5,250	2,235	3,222	10,999	3,788	5,244
	比 較	120	0	0	0	897	12

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	72,072	6,776	24
	補正前	1,248	70,963	24,146	24
	比 較	0	1,109	△17,370	0

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	(8)	41	7,147	113,525	74,248	194,920	36,937	231,857
補正前	0	(5)	46	6,776	110,254	71,789	188,819	36,937	225,756
比 較	0	(3)	△5	371	3,271	2,459	6,101	0	6,101

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		2,730	46,108	14,850	3,376	520
補 正 前		2,695	43,448	14,489	3,046	1,854	6,257
比 較		35	2,660	361	330	△1,334	407

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	8,095千円	給与改定に伴う増減分	16,352千円		給与改定率 2.76% 令和6年4月1日改定
		昇給に伴う増加分	4,565千円	普通昇給によるもの	平均昇給率 4.43%
		その他の増減分	△12,822千円	異動等によるもの	
職員手当	△12,773千円	制度改正に伴う増減額	9,986千円	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 0.1月分増額
		その他の増減分	△22,759千円	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	平均給料月額 (円)	行政職		医療職(二)		医療職(三)		福祉職	
		歳 月	歳 月	歳 月	歳 月	歳 月	歳 月		
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	343,768		323,450		304,125		318,138	
	平均給与月額 (円)	358,295		328,927		370,942		369,979	
	平均年齢 (歳)	47 歳 11 月		43 歳 2 月		45 歳 9 月		51 歳 1 月	
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	334,381		327,950		302,737		305,917	
	平均給与月額 (円)	349,704		333,854		365,504		349,717	
	平均年齢 (歳)	46 歳 11 月		44 歳 10 月		47 歳 1 月		50 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	188,000円	—————	207,700円	199,600円	188,000円	—————	207,700円	199,600円
大学卒	220,000円	227,400円	253,100円	—————	220,000円	227,400円	253,100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
令和6年1月1日	7 級								
	6 級								
	5 級	2	50.0	2	50.0	2	14.3		
	4 級			1	25.0	2	14.3	10	41.7
	3 級	2	50.0			6	42.8	4	16.6
	2 級			1	25.0	4	28.6	9	37.5
	1 級							1	4.2
	計	4	100.0	4	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)	47	4	5	14	24	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	42	4	5	14	19	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)					
		4号給 (人)	42	4	5	14	19
		6号給 (人)					
8号給 (人)							
比 率 (B) / (A) (%)	89.4	100.0	100.0	100.0	79.2		
補 正 前	職 員 数 (A) (人)	47	4	4	15	24	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	35	3	4	12	16	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)					
		2号給 (人)					
		3号給 (人)	2			2	
		4号給 (人)	33	3	4	10	16
		6号給 (人)					
8号給 (人)							
比 率 (B) / (A) (%)	74.5	75.0	100.0	80.0	66.7		

## (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 (%)	8.5			13.7	9.0
支給対象職員の比率 (%) (令和7年1月1日現在)	55.3			78.6	62.5
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間看護等手当、危険手当、救急医療等業務手当、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	(1.175) 2.25	(1.225) 2.35	(2.40) 4.60	有	
補 正 前	(1.175) 2.25	(1.175) 2.25	(2.35) 4.50	有	
一 般 会 計 の 制 度	(1.175) 2.25	(1.225) 2.35	(2.40) 4.60	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6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7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	1,573,095	
		減	価	却	累	計		額	△ 1,134,663	438,432
ハ	構							物	23,632	
		減	価	却	累	計		額	△ 22,449	1,183
ニ	器							品	146,029	
		減	価	却	累	計		額	△ 127,649	18,380
ホ	車							両	42,260	
		減	価	却	累	計		額	△ 33,238	9,022
	有	形	固	定	資	産	合	計		802,885
(2) 無形固定資産										
イ	電	話		加	入			権		700
ロ	ソ	フ	ト	ウ	エ			ア		4,001
	無	形	固	定	資	産	合	計		4,701
	固	定	資	産	合	計		計		807,586
2. 流動資産										
(1)	現	金		預				金		76,260
(2)	未			収				金		106,353
(3)	貯			蔵				品		2,529
(4)	前			払				金		74
(5)	前	払		費				用		199
	流	動	資	産	合	計		計		185,415
資	産	合	計					計		993,001

		負 債 の 部		
3.	固 定 負 債			
(1)	企 業 債 計 金 計	業 債 計 金 計	業 債 計 金 計	
	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	59,170
	企 業 債 計 金 計	企 業 債 計 金 計	企 業 債 計 金 計	59,170
(2)	引 当 金 計	引 当 金 計	引 当 金 計	
	イ 退職手当引当金	イ 退職手当引当金	イ 退職手当引当金	305,326
	引 当 金 計	引 当 金 計	引 当 金 計	305,326
	固 定 負 債 合 計	固 定 負 債 合 計	固 定 負 債 合 計	364,496
4.	流 動 負 債			
(1)	企 業 債 計 金 計	業 債 計 金 計	業 債 計 金 計	
	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	40,463
	企 業 債 計 金 計	企 業 債 計 金 計	企 業 債 計 金 計	40,463
(2)	未 払 金	未 払 金	未 払 金	83,747
(3)	引 当 金 計	引 当 金 計	引 当 金 計	
	イ 退職手当引当金	イ 退職手当引当金	イ 退職手当引当金	0
	ロ 賞与引当金	ロ 賞与引当金	ロ 賞与引当金	38,630
	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	7,609
	引 当 金 計	引 当 金 計	引 当 金 計	46,239
(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	58
	流 動 負 債 合 計	流 動 負 債 合 計	流 動 負 債 合 計	170,507
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	383,919
	繰 延 収 益 化 累 計 合 計	繰 延 収 益 化 累 計 合 計	繰 延 収 益 化 累 計 合 計	△ 158,172
	繰 延 収 益 化 累 計 合 計	繰 延 収 益 化 累 計 合 計	繰 延 収 益 化 累 計 合 計	225,747
負 債 合 計	負 債 合 計	負 債 合 計	負 債 合 計	760,750



令和6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				771,639	4,808	776,447	6,173	△1,365	
	1.	施設運営事業収益			676,805	8,091	684,896	8,091	0	
		1.	施設介護費収益		575,227	7,520	582,747	7,520	0	
			1.	施設介護サービス費収益	507,458	7,520	514,978	7,520	0	
				1. 入所者介護報酬	459,232	7,300	466,532	7,300	0	
				2. 入所者一部負担金	48,226	220	48,446	220	0	
			2.	通所リハビリテーション費収益	74,021	△1,349	72,672	△1,349	0	
			1.	通所リハビリテーション費収益	69,118	△1,164	67,954	△1,164	0	
				1. 通所者介護報酬	62,207	△1,100	61,107	△1,100	0	
				2. 通所者一部負担金	6,911	△64	6,847	△64	0	
			2.	利用料収益	4,903	△185	4,718	△185	0	
				1. 食事代 非課税	4,529	△185	4,344	△185	0	
			3.	短期入所療養介護費収益	27,398	1,920	29,318	1,920	0	
			1.	短期入所療養介護費収益	23,784	1,920	25,704	1,920	0	
				1. 短期利用者介護報酬	21,504	1,600	23,104	1,600	0	
				2. 短期利用者一部負担金	2,280	320	2,600	320	0	
			2.	施設運営事業外収益	94,781	△3,398	91,383	△1,918	△1,480	
			1.	受取利息及び配当金	2	14	16	0	14	
				1. 預金利息	2	14	16	0	14	
				1. 普通預金利息	2	14	16	0	14	
			2.	補助金	5,352	546	5,898	195	351	
				1. 一般会計補助金	5,352	546	5,898	195	351	
				1. 一般会計繰入金	5,352	546	5,898	195	351	
			3.	他会計負担金	78,148	△3,924	74,224	△2,113	△1,811	
				1. 一般会計負担金	78,148	△3,924	74,224	△2,113	△1,811	
				1. 一般会計繰入金	78,148	△3,924	74,224	△2,113	△1,811	
			4.	長期前受金戻入	8,639	116	8,755	0	116	
				1. 長期前受金戻入	8,639	116	8,755	0	116	
				1. 受贈財産	2,501	116	2,617	0	116	
			5.	その他施設運営事業外収益	2,640	△150	2,490	0	△150	
				1. その他施設運営事業外収益	2,640	△150	2,490	0	△150	
				2. 使用料 課税	2,563	△150	2,413	0	△150	
			3.	特別利益	53	115	168	0	115	

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. 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	
		3. 固定資産売却益			0	165	165	0	165	
		1. 固定資産売却益			0	165	165	0	165	
		1. 固定資産売却益 非課税			0	165	165	0	165	
1.	施設事業費用				837,896	△11,720	826,176	2,569	△14,289	
	1. 施設運営事業費用				832,822	△11,854	820,968	2,493	△14,347	
		1. 給与費			592,625	△7,852	584,773	2,495	△10,347	
		1. 看護師給			49,461	△104	49,357	△104	0	
		1. 看護師給			49,461	△104	49,357	△104	0	
		2. 准看護師給			8,731	622	9,353	622	0	
		1. 准看護師給			3,515	130	3,645	130	0	
		2. 准看護師給 (会計年度任用職員)			5,216	492	5,708	492	0	
		3. 介護職給			152,219	5,709	157,928	5,709	0	
		1. 介護職給			81,771	1,646	83,417	1,646	0	
		2. 介護職給 (会計年度任用職員)			70,448	4,063	74,511	4,063	0	
		5. 医療技術員給			4,988	262	5,250	262	0	
		1. 医療技術員給			0	2,756	2,756	2,756	0	
		2. 医療技術員給 (会計年度任用職員)			4,988	△2,494	2,494	△2,494	0	
		6. 理学療法士給及び作業療法士給			16,141	220	16,361	220	0	
		1. 理学療法士給及び作業療法士給			16,141	220	16,361	220	0	
		7. 事務職給			25,042	98	25,140	98	0	
		1. 事務職給			16,250	176	16,426	176	0	
		2. 事務職給 (会計年度任用職員)			8,792	△78	8,714	△78	0	
		8. 技能労務員給			20,810	1,288	22,098	1,288	0	
		1. 技能労務員給 (会計年度任用職員)			20,810	1,288	22,098	1,288	0	
		9. 看護師手当			23,261	600	23,861	600	0	
		4. 時間外勤務手当			1,060	310	1,370	310	0	
		11. 児童手当			300	290	590	290	0	
		10. 准看護師手当			4,560	480	5,040	480	0	
		1. 期末勤勉手当			919	85	1,004	85	0	
		2. 時間外勤務手当			96	37	133	37	0	
		4. 夜間勤務手当			180	12	192	12	0	
		6. 期末勤勉手当 (会計年度任用職員)			1,333	275	1,608	275	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	
				8. 時間外手当 (会計年度任用職員)	120	42	162	42	0	
				10. その他手当 (会計年度任用職員)	288	29	317	29	0	
			11. 介護職手当		77,321	4,633	81,954	4,633	0	
				3. 期末勤勉手当	22,090	948	23,038	948	0	
				4. 時間外勤務手当	2,040	550	2,590	550	0	
				9. 期末勤勉手当 (会計年度任用職員)	17,707	2,264	19,971	2,264	0	
				11. 時間外手当 (会計年度任用職員)	1,464	234	1,698	234	0	
				12. 特殊勤務手当 (会計年度任用職員)	13,272	361	13,633	361	0	
				14. その他手当 (会計年度任用職員)	2,400	276	2,676	276	0	
			14. 理学療法士手当及び作業療法士手当		5,796	361	6,157	361	0	
				1. 扶養手当	258	120	378	120	0	
				3. 期末勤勉手当	4,408	76	4,484	76	0	
				6. 児童手当	0	165	165	165	0	
			18. 医療技術員報酬		1,616	258	1,874	258	0	
				1. 医療技術員報酬	1,258	118	1,376	118	0	
				2. 医療技術員通勤手当	51	35	86	35	0	
				3. 医療技術員期末勤勉手当	307	51	358	51	0	
				4. 医療技術員時間外手当	0	54	54	54	0	
			19. 労務員報酬		6,187	425	6,612	425	0	
				1. 労務員報酬	2,768	253	3,021	253	0	
				3. 労務員期末勤勉手当	285	70	355	70	0	
				5. 労務員その他手当	3,060	102	3,162	102	0	
			21. 法定福利費		91,213	△4,000	87,213	0	△4,000	
				1. 共済組合負担金	89,762	△4,000	85,762	0	△4,000	
			23. 退職手当引当金繰入額		26,000	△18,704	7,296	△12,357	△6,347	
				1. 退職手当引当金繰入額	26,000	△18,704	7,296	△12,357	△6,347	
		3. 経費			152,451	△4,002	148,449	△2	△4,000	
			16. 委託料		60,581	△4,000	56,581	0	△4,000	
				13. 給食業務委託料	36,000	△4,000	32,000	0	△4,000	
			19. 負担金		11,855	△2	11,853	△2	0	
				1. 一般会計負担金 不課税	506	△2	504	△2	0	
	2. 施設運営事業外費用				2,924	134	3,058	76	58	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費			2,924	134	3,058	76	58	
		2. 一時借入金利息			0	134	134	76	58	
			1. 一時借入金利息		0	134	134	76	58	

令和6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

(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				2,170	5,144	7,314	0	5,144	
	1.	負担金			2,170	5,144	7,314	0	5,144	
		1.	一般会計負担金		2,170	5,144	7,314	0	5,144	
			1.	一般会計負担金	2,170	5,144	7,314	0	5,144	
				1.	2,170	5,144	7,314	0	5,144	
1.	資本的支出				54,255	△1,099	53,156	△257	△842	
	1.	建設改良費			7,289	△1,099	6,190	△257	△842	
		1.	資産購入費		5,840	△1,124	4,716	△282	△842	
			1.	医療用機器備品購入費	1,378	△282	1,096	△282	0	
				1.	282	△282	0	△282	0	
				1.	4,462	△842	3,620	0	△842	
				1.	4,409	△842	3,567	0	△842	
		2.	改良工事費		1,449	25	1,474	25	0	
			1.	改良工事費	1,449	△624	825	△624	0	
				1.	1,449	△624	825	△624	0	
		2.	委託料		0	649	649	649	0	
			1.	設計監理委託料 建物附属設備	0	649	649	649	0	