

# 議案第 6 号

## 令和4年度木古内町高齢者介護サービス事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度木古内町高齢者介護サービス事業会計予算は、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) 入所定員(短期及び介護予防短期含む) 88人 1日平均 78人 延べ 28,470人
- (2) 通所リハビリテーション定員(介護予防含む) 30人 1日平均 21人 延べ 6,468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 特別養護老人ホーム事業収益	463,972 千円
第1項 事業収益	402,803 千円
第2項 事業外収益	61,169 千円
第2款 通所リハビリテーション事業収益	75,385 千円
第1項 事業収益	74,521 千円
第2項 事業外収益	864 千円
支 出	
第1款 特別養護老人ホーム事業費用	500,027 千円
第1項 事業費用	491,521 千円
第2項 事業外費用	83 千円
第3項 特別損失	100 千円
第4項 予備費	100 千円
第5項 繰出金	8,223 千円
第2款 通所リハビリテーション事業費用	74,259 千円
第1項 事業費用	74,259 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て不足する額3,636千円は当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	60,327 千円
第1項 企業債	21,000 千円
第2項 他会計負担金	39,327 千円
支 出	
第1款 資本的支出	63,963 千円
第1項 建設改良費	21,000 千円
第2項 企業債元金償還金	275 千円
第3項 繰出金	39,328 千円
第4項 介護福祉士養成 修学資金貸付金	840 千円
第5項 介護職員支度金貸付金	2,520 千円

(企業債)

第5条 起債の目的、限度額、記載方法、利率および償還の方法は次のとおり定める。

起債目的	限度額	記載の方法	利率	償還の方法
器械器具等整備事業	21,000千円	証書借入	年5.0%以内 (ただし、利率見直し方法で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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)	借入先の融資条件による。 ただし、企業財政の都合により繰上償還又は低利債に借り換えることができる。
計	21,000千円			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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ない。

- (1) 給与費 391,850千円
- (2) 交際費 80千円

(重要な財産の取得)

第8条 重要な財産の取得は、次のとおりとする。

種類	名称	数量
(1) 器械備品	電話機設備	1式
	ナースコール	1式

令和 4年 3月 4日 提出

北海道上磯郡木古内町長 鈴木 慎也

令和4年度 木古内町高齢者介護サービス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. 特別養護老人ホーム事業収益	1. 事業収益		463,972		
			402,803		
		1. 施設介護料収益	320,789		
		2. 居宅介護料収益	12,789		
		3. 利用者等利用料収益	68,828		
		4. その他事業収益	397		
	2. 事業外収益			61,169	
		1. 受取利息配当金	20		
		2. 他会計負担金	11,587		
		3. 国庫補助金	1,807		
		4. 道費補助金	705		
5. 長期前受金戻入		38,317			
	6. その他事業外収益	8,733			
2. 通所リハビリテーション事業収益	1. 事業収益		75,385		
			74,521		
		1. 居宅介護料収益	71,058		
		2. 利用者等利用料収益	3,463		
	2. 事業外収益			864	
1. 国庫補助金		264			
2. その他事業外収益		600			
収入合計			539,357		

(支出)

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 特別養護老人ホーム事業費用	1. 事業費用		500,027		
			491,521		
		1. 給与費	322,229		
		2. 材料費	12,931		
		3. 経費	58,858		
		4. 委託費	53,980		
		5. 研修費	1,272		
		6. 減価償却費	42,251		
	2. 事業外費用			83	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	83		
	3. 特別損失			100	
		1. 過年度損益修正損	100		
	4. 予備費			100	
		1. 予備費	100		
5. 繰出金			8,223		
	1. 介護老人保健施設事業清算特別会計繰出金	8,223			
2. 通所リハビリテーション事業費用	1. 事業費用		74,259		
			74,259		
		1. 給与費	69,621		
		2. 材料費	814		
	3. 委託費	3,824			
支出合計			574,286		

資 本 的 収 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			60,327	
	1. 企 業 債		21,000	
		1. 企 業 債	21,000	
	2. 他 会 計 負 担 金		39,327	
		1. 他 会 計 負 担 金	39,327	
収 入 合 計			60,327	

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			63,963	
	1. 建 設 改 良 費		21,000	
		1. 有 形 固 定 資 産 購 入 費	21,000	
	2. 企 業 債 元 金 償 還 金		275	
		1. 企 業 債 元 金 償 還 金	275	
	3. 繰 出 金		39,328	
		1. 介 護 老 人 保 健 施 設 事 業 清 算 特 別 会 計 繰 出 金	39,328	
	4. 介 護 福 祉 士 養 成 修 学 資 金 貸 付 金		840	
		1. 介 護 福 祉 士 養 成 修 学 資 金 貸 付 金	840	
	5. 介 護 職 員 支 度 金 貸 付 金		2,520	
1. 介 護 職 員 支 度 金 貸 付 金		2,520		
支 出 合 計			63,963	

令和4年度木古内町高齢者介護サービス事業会計給与費明細書

1. 総括（特別養護老人ホーム・通所リハビリテーション事業共通）

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)	賃金 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	( )	13	252,203	45,609	0	22,786	320,598	71,252	391,850
	資本勘定支弁職員	( )	( )							
	計	( )	13	252,203	45,609	0	22,786	320,598	71,252	391,850
前年度	損益勘定支弁職員	( )	14	248,475	49,915	0	26,843	325,233	76,945	402,178
	資本勘定支弁職員	( )	( )							
	計	( )	14	248,475	49,915	0	26,843	325,233	76,945	402,178
比較	損益勘定支弁職員	( )	△ 1	3,728	△ 4,306	0	△ 4,057	△ 4,635	△ 5,693	△ 10,328
	資本勘定支弁職員	( )	( )							
	計	( )	△ 1	3,728	△ 4,306	0	△ 4,057	△ 4,635	△ 5,693	△ 10,328

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	管理職手当 (千円)	児童手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	本年度	258	9,172	7,184	876	422	0	972	478
	前年度	438	11,570	8,607	919	422	0	1,266	478
	比較	△ 180	△ 2,398	△ 1,423	△ 43	0	0	△ 294	0
手当の内訳	区分	時間外勤務手当 (千円)	夜勤手当 (千円)	夜間介護手当 (千円)	日当直手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	処遇改善支援手当 (千円)	計 (千円)	
	本年度	1,475	0	0	1,517	0	432	22,786	
	前年度	1,626	0	0	1,517	0	0	26,843	
	比較	△ 151	0	0	0	0	432	△ 4,057	

2. 給料及び職員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	△ 4,306	給与改定に伴う増減分	医師	人事院勧告による増減
			行政職	0
			医療職(二)	0
			医療職(三)	0
		計	0	
		昇給に伴う増減分	医師	平均昇給率0.76%
			行政職	85
			医療職(二)	181
			医療職(三)	82
計	348			
その他の増減分	医師	異動等による増減		
	行政職	0		
	医療職(二)	△ 173		
	医療職(三)	△ 4,481		
計	△ 4,654			
職員手当	△ 4,057	制度改定に伴う増減分	医師	人事院勧告による増減
			行政職	0
			医療職(二)	0
			医療職(三)	0
		計	0	
		その他の増減分	医師	異動等による増減
			行政職	△ 3,126
			医療職(二)	△ 779
			医療職(三)	△ 152
計	△ 4,057			

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		職 種			
		医 師	行 政 職	医療職(二)	医療職(三)
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)		359,860	235,200	319,267
	平均給与月額(円)		367,160	235,200	319,267
	平均年齢(歳)		51.0	32.8	54.3
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)		344,850	276,350	316,933
	平均給与月額(円)		350,933	280,475	316,933
	平均年齢(歳)		47.5	38.3	53.3

(2) 初任給 (特別養護老人ホーム・通所リハビリテーション事業共通)

区 分	行政職 (円)	医療職(二) (円)	医療職(三) (円)	一 般 会 計 の 制 度		
				行政職(円)	医療職(二)(円)	医療職(三)(円)
高 校 卒	150,600	—	—	150,600	—	—
短 大 卒	163,100	166,400	192,400	163,100	166,400	192,400
短大3卒	—	177,400	200,700	—	177,400	200,700
大 学 卒	182,200	188,400	212,600	182,200	188,400	212,600

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			医 療 職 ( 二 )			医 療 職 ( 三 )		
	級号俸	職員数(人)	構成比(%)	級号俸	職員数(人)	構成比(%)	級号俸	職員数(人)	構成比(%)
令和4年1月1日現在	1 級	( )	( )	1 級	1	25.0	1 級	1	33.3
	2 級	( )	( )	2 級	2	50.0	2 級	1	33.3
	3 級	3	60.0	3 級	1	25.0	3 級	( )	( )
	4 級	1	20.0	4 級	( )	( )	4 級	1	33.3
	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )
	6 級	1	20.0	6 級	( )	( )	6 級	( )	( )
	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )
	計	5	100.0	計	4	100.0	計	3	100.0
令和3年1月1日現在	1 級	( )	( )	1 級	1	25.0	1 級	1	33.3
	2 級	( )	( )	2 級	1	25.0	2 級	1	33.3
	3 級	4	66.6	3 級	1	25.0	3 級	( )	( )
	4 級	1	16.7	4 級	1	25.0	4 級	1	33.3
	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )
	6 級	1	16.7	6 級	( )	( )	6 級	( )	( )
	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )
	計	6	100.0	計	4	100.0	計	3	100.0

(級別の標準的職務内容) (特別養護老人ホーム・通所リハビリテーション事業共通)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
行 政 職	主事・技師	主事・技師	主任	主査	事務長・主幹	事務長	事務長
医 療 職 ( 二 )	栄養士 理学療法士 作業療法士	栄養士 理学療法士 作業療法士	栄養士 理学療法士 作業療法士	栄養士 理学療法士 作業療法士	リハビリ科長		
医 療 職 ( 三 )	准看護師	看護師	主任看護師 看護師	主任看護師 看護師	主任看護師		

(4) 昇給 (特別養護老人ホーム・通所リハビリテーション事業共通)

区 分	合 計	医 師	行 政 職	医 療 職 (二)	医 療 職 (三)		
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	13		5	5	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	11		4	4	3	
	号給数別内訳	1号給(人)	0				
		2号給(人)	2				2
		3号給(人)	0				
		4号給(人)	9		4	4	1
比 率 (B)/(A) (%)	84.6		80.0	80.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	14		6	5	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12		5	4	3	
	号給数別内訳	1号給(人)	0				
		2号給(人)	1				1
		3号給(人)	0				
		4号給(人)	10		5	3	2
比 率 (B)/(A) (%)	85.7		83.3	80.0	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当 (特別養護老人ホーム・通所リハビリテーション事業共通)

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	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.350 ) 4.450	有	
前 年 度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.350 ) 4.450	有	
一般会計の制度	( 1.175 ) 2.225	( 1.175 ) 2.225	( 2.350 ) 4.450	有	

( )内は、再任用職員の標準的な支給率

(6) 定年退職及び勲奨退職に係る退職手当 (特別養護老人ホーム・通所リハビリテーション事業共通)

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	24.587	33.2708	47.709	47.709	制度なし	
一般会計の制度	24.587	33.2708	47.709	47.709	制度なし	

(7) その他の手当 (特別養護老人ホーム・通所リハビリテーション事業共通)

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	異	支給区分

令和4年度木古内町高齢者介護サービス事業会計給与費明細書(1)

1. 特別養護老人ホーム事業勘定

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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	( )	9	210,680	36,230	0	17,839	264,749	57,480	322,229
	資本勘定支弁職員	( )	( )							
	計	( )	9	210,680	36,230	0	17,839	264,749	57,480	322,229
前 年 度	損益勘定支弁職員	( )	10	206,219	40,544	0	21,170	267,933	63,026	330,959
	資本勘定支弁職員	( )	( )							
	計	( )	10	206,219	40,544	0	21,170	267,933	63,026	330,959
比 較	損益勘定支弁職員	( )	△ 1	4,461	△ 4,314	0	△ 3,331	△ 3,184	△ 5,546	△ 8,730
	資本勘定支弁職員	( )	( )							
	計	( )	△ 1	4,461	△ 4,314	0	△ 3,331	△ 3,184	△ 5,546	△ 8,730

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	管理職手当 (千円)	児童手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	本 年 度	258	7,141	5,579	618	422	0	294	478
	前 年 度	438	9,239	6,870	661	422	0	294	478
	比 較	△ 180	△ 2,098	△ 1,291	△ 43	0	0	0	0
手 当 の 内 訳	区 分	時間外 勤務手当 (千円)	夜勤手当 (千円)	夜間介護 手当 (千円)	日当直手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	処遇改善 支援手当 (千円)		計 (千円)
	本 年 度	1,100	0	0	1,517	0	432		17,839
	前 年 度	1,251	0	0	1,517	0	0		21,170
	比 較	△ 151	0	0	0	0	432		△ 3,331

2. 給料及び職員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	△ 4,314	給与改定に伴う増減分	医師	0	人事院勧告による増減	
			行政職	0		
			医療職(二)	0		
			医療職(三)	0		
		計	0			
		昇給に伴う増減分	医師	167	平均昇給率0.46%	
			行政職	85		
			医療職(二)	0		
			医療職(三)	82		
計	167					
その他の増減分	医師	△ 4,481	異動等による増減			
	行政職	0				
	医療職(二)	0				
	医療職(三)	△ 4,481				
計	△ 4,481					
職 員 手 当	△ 3,331	制度改定に伴う増減分	医師	0	人事院勧告による増減	
			行政職	0		
			医療職(二)	0		
			医療職(三)	0		
		計	0			
		その他の増減分	医師	△ 3,331	異動等による増減	
			行政職	△ 3,126		
			医療職(二)	△ 53		
			医療職(三)	△ 152		
計	△ 3,331					



3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		職 種			
		医 師	行 政 職	医療職(二)	医療職(三)
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)		359,860	353,300	319,267
	平均給与月額(円)		367,160	353,300	319,267
	平均年齢(歳)		51.0	59.0	54.3
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)		344,850	353,300	316,933
	平均給与月額(円)		350,933	353,300	316,933
	平均年齢(歳)		47.5	58.0	53.3

(2) 級別職員数

区 分	行 政 職			医 療 職 ( 二 )			医 療 職 ( 三 )		
	級号俸	職員数(人)	構成比(%)	級号俸	職員数(人)	構成比(%)	級号俸	職員数(人)	構成比(%)
令和4年1月1日現在	1 級	( )	( )	1 級	( )	( )	1 級	1	33.3
	2 級	( )	( )	2 級	( )	( )	2 級	1	33.3
	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )
	4 級	3	60.0	4 級	1	100.0	4 級	1	33.3
	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )
	6 級	1	20.0	6 級	( )	( )	6 級	( )	( )
	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )
	計	( )	( )	計	( )	( )	計	3	100.0
令和3年1月1日現在	1 級	( )	( )	1 級	( )	( )	1 級	1	33.3
	2 級	( )	( )	2 級	( )	( )	2 級	1	33.3
	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )
	4 級	4	66.6	4 級	1	100.0	4 級	1	33.3
	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )
	6 級	1	16.7	6 級	( )	( )	6 級	( )	( )
	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )
	計	( )	( )	計	( )	( )	計	3	100.0

## 令和4年度木古内町高齢者介護サービス事業会計給与費明細書(2)

### 1. 通所リハビリテーション事業勘定

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)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	損益勘定支弁職員	( )	4	41,523	9,379	0	4,947	55,849	13,772	69,621
	資本勘定支弁職員	( )	( )							
	計	( )	4	41,523	9,379	0	4,947	55,849	13,772	69,621
前 年 度	損益勘定支弁職員	( )	4	42,256	9,371	0	5,673	57,300	13,919	71,219
	資本勘定支弁職員	( )	( )							
	計	( )	4	42,256	9,371	0	5,673	57,300	13,919	71,219
比 較	損益勘定支弁職員	( )	0	△ 733	8	0	△ 726	△ 1,451	△ 147	△ 1,598
	資本勘定支弁職員	( )	( )							
	計	( )	0	△ 733	8	0	△ 726	△ 1,451	△ 147	△ 1,598

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	管理職手当 (千円)	児童手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	本 年 度	0	2,031	1,605	258	0	0	678	0
	前 年 度	0	2,331	1,737	258	0	0	972	0
	比 較	0	△ 300	△ 132	0	0	0	△ 294	0
手 当 の 内 訳	区 分	時間外 勤務手当 (千円)	夜勤手当 (千円)	夜間介護 手当 (千円)	日当直手当 (千円)	管理職員特別 勤務手当 (千円)	(千円)	(千円)	計 (千円)
	本 年 度	375	0	0	0	0			4,947
	前 年 度	375	0	0	0	0			5,673
	比 較	0	0	0	0	0			△ 726

### 2. 給料及び職員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	0	給与改定に伴う増減分	医師		人事院勧告による増減
			行政職	0	
			医療職(二)	0	
	181	昇給に伴う増減分	医師		平均昇給率1.93%
			行政職	0	
			医療職(二)	181	
	△ 173	その他の増減分	医師		異動等による増減
			行政職	0	
			医療職(二)	△ 173	
△ 726	制度改定に伴う増減分	医師		人事院勧告による増減	
		行政職	0		
		医療職(二)	0		
	△ 726	その他の増減分	医師		異動等による増減
			行政職	0	
			医療職(二)	△ 726	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		職 種			
		医 師	行 政 職	医療職(二)	医療職(三)
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)		0	195,833	0
	平均給与月額(円)		0	195,833	0
	平均年齢(歳)		0.0	24.0	0.0
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)		0	250,700	0
	平均給与月額(円)		0	256,200	0
	平均年齢(歳)		0.0	31.6	0.0

(2) 級別職員数

区 分	行 政 職			医 療 職 ( 二 )			医 療 職 ( 三 )		
	級号俸	職員数(人)	構成比(%)	級号俸	職員数(人)	構成比(%)	級号俸	職員数(人)	構成比(%)
令和4年1月1日現在	1 級	( )	( )	1 級	1	33.3	1 級	( )	( )
	2 級	( )	( )	2 級	2	66.7	2 級	( )	( )
	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )
	4 級	( )	( )	4 級	( )	( )	4 級	( )	( )
	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )
	6 級	( )	( )	6 級	( )	( )	6 級	( )	( )
	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )
	計	( )	( )	計	3	100.0	計	( )	( )
令和3年1月1日現在	1 級	( )	( )	1 級	1	33.3	1 級	( )	( )
	2 級	( )	( )	2 級	1	33.3	2 級	( )	( )
	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )
	4 級	( )	( )	4 級	( )	( )	4 級	( )	( )
	5 級	( )	( )	5 級	1	33.3	5 級	( )	( )
	6 級	( )	( )	6 級	( )	( )	6 級	( )	( )
	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )	7 級	( )	( )
	計	( )	( )	計	3	100.0	計	( )	( )

令和4年度 木古内町高齢者介護サービス事業予定貸借対照表  
(令和5年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ 建物	846,019		
減価償却累計額	<u>326,922</u>	519,097	
ロ 機械設備	643,620		
減価償却累計額	<u>469,679</u>	173,941	
ハ 器械器具備品	127,489		
減価償却累計額	<u>65,204</u>	62,285	
ニ 車両	13,395		
減価償却累計額	<u>12,056</u>	1,339	
有形固定資産合計		<u>756,662</u>	
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		0	
ロ ソフトウェア		96	
無形固定資産合計		<u>96</u>	
(3) 投資その他資産			
イ 看護師奨学金貸付金		1,440	
ロ 介護職員支度金貸付金		1,260	
投資その他資産合計		<u>2,700</u>	
固定資産合計			759,458
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		28,209	
(2) 未収金		72,004	
(3) 貸倒引当金		△ 90	
流動資産合計			100,123
資産合計			<u>859,581</u>

負 債 の 部

1. 固 定 負 債			
(1) 企業債		424,475	
(2) 他会計借入金		100,000	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	11,446		
ロ 修繕引当金	90		
ハ 貸倒引当金	0		
引当金合計		<u>11,536</u>	
固定負債合計			536,011
2. 流 動 負 債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		37,406	
(3) 未払金		21,712	
(4) 預り金			
(5) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 修繕引当金	0		
ハ 賞与引当金	22,223		
引当金合計		<u>22,223</u>	
流動負債合計			81,341

3. 繰延収益		
(1) 長期前受金	478,537	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>476,517</u>	
繰延収益合計		2,020
負債合計		<u>619,372</u>

資 本 の 部

1. 資本金		
(1) 自己資本金	25,724	
資本金合計		25,724
2. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
補助金	26,505	
受贈財産評価額	0	
資本剰余金合計	<u>26,505</u>	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	43,000	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	3,470	
ニ 当年度未処分利益剰余金	141,510	
利益剰余金合計	<u>187,980</u>	
剰余金合計		214,485
資本合計		<u>240,209</u>
負債資本合計		<u>859,581</u>

## < 注 記 事 項 >

### I. 重要な会計方針に係る事項

改正後の「地方公営企業法」及び「地方公営企業法会計基準」並びに「地方公営企業会計基準見直しQ&A」（総務省自治財政局公営企業課）を適用している。

#### 1. 減価償却の会計処理方法

##### (1)有形固定資産

定額法を採用し、主な資産の耐用年数は以下のとおりである。

- ・建物 39年
- ・機械設備 8年～30年
- ・機械器具 6年～30年
- ・車両 5年

##### (2)無形固定資産

定額法を採用している。

#### 2. 引当金の計上基準

##### (1)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

##### (2)退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末の退職手当の要支給額に相当する金額のうち、一般会計が負担する部分を除く額を計上している。

##### (3)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。

##### (4)修繕引当金

設備等に係る定期修繕費用の支出に備えるため計上している。

#### 3. 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込方式によっている。

#### 4. 予定貸借対照表等に関する注記

##### (1)長期前受金収益化累計額に関する事項

長期前受金収益化累計額 476,517,000円

令和3年度 木古内町高齢者介護サービス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.	事業収益			
	(1)施設介護料収益	300,000		
	(2)居宅介護料収益	62,200		
	(3)利用者等利用料収益	61,300		
	(4)その他事業収益	<u>70</u>	<u>423,570</u>	
2.	事業費用			
	(1)給与費	354,061		
	(2)材料費	12,100		
	(3)経費	52,267		
	(4)委託費	52,710		
	(5)研修費	241		
	(6)減価償却費	<u>41,165</u>	<u>512,544</u>	
	事業損(△)益			△ 88,974
3.	事業外収益			
	(1)受取利息配当金	1		
	(2)他会計負担金	3,000		
	(3)道補助金	607		
	(4)長期前受金戻入	2,355		
	(5)その他事業外収益	10,738		
	(6)国家補助金	680	<u>17,381</u>	
4.	事業外費用			
	(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	<u>20</u>	<u>20</u>	
	事業外損(△)益			17,361
	経常利(△)益			△ 71,613
5.	繰出金			
	(1)介護老人保健施設事業 清算特別会計繰出金	<u>8,840</u>	<u>8,840</u>	8,840
	当年度純損(△)益			<u>△ 80,453</u>
	前年度繰越利益剰余金			<u>229,992</u>
	当年度未処理利益剰余金			<u><u>149,539</u></u>

令和3年度 木古内町高齢者介護サービス事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

(単位:千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ 建物	846,019		
減価償却累計額	<u>307,136</u>	538,883	
ロ 機械設備	622,620		
減価償却累計額	<u>454,778</u>	167,842	
ハ 器械器具備品	127,489		
減価償却累計額	<u>57,640</u>	69,849	
ニ 車両	13,395		
減価償却累計額	<u>12,056</u>	1,339	
有形固定資産合計			<u>777,913</u>
(2) 無形固定資産			
イ 施設利用権		0	
ロ ソフトウェア		96	
無形固定資産合計			<u>96</u>
(3) 投資その他資産			
イ 看護師奨学金貸付金		1,440	
ロ 介護職員支度金貸付金		1,260	
投資その他資産合計			<u>2,700</u>
固定資産合計			780,709
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		35,993	
(2) 未収金		70,002	
(3) 貸倒引当金		△ 80	
流動資産合計			105,915
資産合計			<u>886,624</u>

負 債 の 部

1. 固 定 負 債			
(1) 企業債		440,882	
(2) 他会計借入金		100,000	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	10,096		
ロ 修繕引当金	80		
ハ 貸倒引当金	0		
引当金合計		<u>10,176</u>	
固定負債合計			551,058
2. 流 動 負 債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		39,602	
(3) 未払金		21,712	
(4) 預り金			
(5) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 修繕引当金	0		
ハ 賞与引当金	25,004		
引当金合計		<u>25,004</u>	
流動負債合計			86,318



3. 繰延収益		
(1) 長期前受金	439,210	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>438,200</u>	
繰延収益合計		1,010
負債合計		<u>638,386</u>

資 本 の 部

1. 資本金		
(1) 自己資本金	25,724	
資本金合計		25,724
2. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
補助金	26,505	
受贈財産評価額	0	
資本剰余金合計	<u>26,505</u>	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	43,000	
ロ 利益積立金	0	
ハ 建設改良積立金	3,470	
ニ 当年度未処分利益剰余金	149,539	
利益剰余金計	<u>196,009</u>	
剰余金合計		222,514
資本合計		<u>248,238</u>
負債資本合計		<u>886,624</u>

# 令和4年度 木古内町高齢者介護サービス事業予定CF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	△ 8,029
減価償却費	42,251
貸倒引当金の増減額	10
修繕引当金の増減額	10
賞与引当金の増減額	△ 3,055
退職給付引当金の増減額	1,350
長期前受金戻入額	△ 38,318
支払利息	8,222
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,002
小計	<u>439</u>
利息の支払額	△ 8,222
業務活動によるキャッシュ・フロー計	<u>△ 7,783</u>

## 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	△ 21,000
一般会計からの繰入金による収入	39,327
投資活動によるキャッシュ・フロー計	<u>18,327</u>

## 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良等企業債による収入	21,000
建設改良等企業債の償還による支出	△ 39,328
財務活動によるキャッシュ・フロー計	<u>△ 18,328</u>

資金増加額又は減少額	<u>△ 7,784</u>
資金期首残高	<u>35,993</u>
資金期末残高	<u><u>28,209</u></u>