

議案第 6 号

令和6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6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 | 77人 | 延べ | 28,105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	482,524 千円
第1項	事業収益	426,020 千円
第2項	事業外収益	56,504 千円
第2款	通所リハビリテーション事業収益	74,819 千円
第1項	事業収益	74,067 千円
第2項	事業外収益	752 千円
支 出		
第1款	特別養護老人ホーム事業費用	522,882 千円
第1項	事業費用	515,413 千円
第2項	事業外費用	268 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	7,001 千円
第2款	通所リハビリテーション事業費用	57,508 千円
第1項	事業費用	57,508 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7,309千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	52,548 千円
第1項	企業債	14,800 千円
第2項	他会計負担金	37,748 千円
支 出		
第1款	資本的支出	59,857 千円
第1項	建設改良費	14,850 千円
第2項	企業債元金償還金	3,898 千円
第3項	繰出金	37,749 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
機械設備装置整備事業	14,800千円	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	14,800千円			

(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 388,105千円
- (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) 機械設備	中央監視装置	一式
	自動制御機器	一式

令和 6年 3月 4日 提出

北海道上磯郡木古内町長 鈴木 慎 也

令和6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		482,524		
		1. 施設介護料収益	344,166		
		2. 居宅介護料収益	13,050		
		3. 利用者等利用料収益	68,396		
		4. その他事業収益	408		
	2. 事業外収益			56,504	
		1. 受取利息配当金	20		
		2. 他会計負担金	9,786		
		3. 国庫補助金	408		
		4. 長期前受金戻入	37,397		
2. 通所リハビリテーション事業収益	1. 事業収益		74,819		
		1. 居宅介護料収益	70,604		
		2. 利用者等利用料収益	3,463		
	2. 事業外収益			752	
		1. 国庫補助金	62		
	2. その他事業外収益	690			
収入合計			557,343		

(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		522,882		
		1. 給与費	335,146		
		2. 材料費	14,949		
		3. 経費	70,737		
		4. 委託費	55,513		
		5. 研修費	827		
		6. 減価償却費	38,241		
	2. 事業外費用		268		
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	268		
	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			7,001		
	1. 介護老人保健施設事業清算特別会計繰出金	7,001			
2. 通所リハビリテーション事業費用	1. 事業費用		57,508		
		1. 給与費	52,959		
		2. 材料費	737		
		3. 委託費	3,812		
支出合計			580,390		

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			52,548	
	1. 企 業 債		14,800	
		1. 企 業 債	14,800	
	2. 他 会 計 負 担 金		37,748	
		1. 他 会 計 負 担 金	37,748	
収 入 合 計			52,548	

(支 出)

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			59,857	
	1. 建 設 改 良 費		14,850	
		1. 有 形 固 定 資 産 購 入 費	14,850	
	2. 企 業 債 償 還 金		3,898	
		1. 企 業 債 償 還 金	3,898	
	3. 繰 出 金		37,749	
		1. 介 護 老 人 保 健 施 設 事 業 清 算 特 別 会 計 繰 出 金	37,749	
	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			59,857	

令和6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)	手当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	()	8	276,532	29,998	15,921	322,451	65,654	388,105
	資本勘定支弁職員	()	()						
	計	()	8	276,532	29,998	15,921	322,451	65,654	388,105
前年度	損益勘定支弁職員	()	8	259,433	29,800	14,468	303,701	63,479	367,180
	資本勘定支弁職員	()	()						
	計	()	8	259,433	29,800	14,468	303,701	63,479	367,180
比較	損益勘定支弁職員	()	0	17,099	198	1,453	18,750	2,175	20,925
	資本勘定支弁職員	()	()						
	計	()	0	17,099	198	1,453	18,750	2,175	20,925

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	5,755	4,688	526	422	0	294	427
	前年度	258	5,602	4,542	526	422	0	294	427
	比較	0	153	146	0	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	879	0	0	2,072	0	600		15,921
	前年度	875	0	0	1,162	0	360		14,468
	比較	4	0	0	910	0	240		1,453

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	198	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	50		
			医療職(二)	12		
			医療職(三)	37		
		計	99			
		昇給に伴う増減分	医師		平均昇給率0.33%	
			行政職	58		
			医療職(二)	0		
			医療職(三)	41		
計	99					
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)	0				
	医療職(三)	0				
計	0					
職員手当	1,453	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	206		
			医療職(二)	13		
			医療職(三)	80		
		計	299			
		その他の増減分	医師		異動等による増減	
			行政職	96		
			医療職(二)	0		
			医療職(三)	1,058		
計	1,154					

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6年1月1日現在	平均給料月額(円)		334,975	244,500	304,500
	平均給与月額(円)		340,350	244,500	306,667
	平均年齢(歳)		53.8	61.0	56.3
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)		332,700	242,000	324,800
	平均給与月額(円)		338,075	242,000	324,800
	平均年齢(歳)		52.8	33.8	55.3

(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	166,600	—	—	166,600	—	—
短 大 卒	179,100	182,700	211,000	179,100	182,700	211,000
短大3卒	—	193,500	218,800	—	193,500	218,800
大 学 卒	196,200	202,800	228,500	196,200	202,800	228,500

(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6年1月1日現在	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	()	()	2 級	()	()
	3 級	1	33.3	3 級	()	()	3 級	()	()
	4 級	1	33.3	4 級	()	()	4 級	1	50.0
	5 級	()	()	5 級	()	()	5 級	()	()
	6 級	1	33.3	6 級	()	()	6 級	()	()
	7 級	()	()	7 級	()	()	7 級	()	()
	計	3	100.0	計	()	()	計	2	100.0
令和5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	()	()
	3 級	1	33.3	3 級	1	25.0	3 級	1	33.3
	4 級	1	33.3	4 級	()	()	4 級	1	33.3
	5 級	()	()	5 級	()	()	5 級	()	()
	6 級	1	33.3	6 級	()	()	6 級	()	()
	7 級	()	()	7 級	()	()	7 級	()	()
	計	3	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	主査	主幹・事務長	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)	5		3		2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5		3		2	
	号給数別内訳	1号給(人)					
		2号給(人)	1				1
		3号給(人)					
		4号給(人)	4		3		1
比 率 (B)/(A) (%)	100.0		100.0		100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	5		3		2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	5		3		2	
	号給数別内訳	1号給(人)					
		2号給(人)	1				1
		3号給(人)					
		4号給(人)	4		3		1
比 率 (B)/(A) (%)	100.0		100.0		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) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有	
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	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6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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	()	231,691	29,998	15,921	277,610	57,536	335,146
	資本勘定支弁職員	()						
	計	()	231,691	29,998	15,921	277,610	57,536	335,146
前 年 度	損益勘定支弁職員	()	217,927	29,800	14,468	262,195	55,698	317,893
	資本勘定支弁職員	()						
	計	()	217,927	29,800	14,468	262,195	55,698	317,893
比 較	損益勘定支弁職員	()	13,764	198	1,453	15,415	1,838	17,253
	資本勘定支弁職員	()						
	計	()	13,764	198	1,453	15,415	1,838	17,253

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	5,755	4,688	526	422	0	294	427
	前 年 度	258	5,602	4,542	526	422	0	294	427
	比 較	0	153	146	0	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	879	0	0	2,072	0	600		15,921
	前 年 度	875	0	0	1,162	0	360		14,468
	比 較	4	0	0	910	0	240		1,453

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	198	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	50		
			医療職(二)	12		
			医療職(三)	37		
				計	99	
		昇給に伴う増減分	医師		平均昇給率0.33%	
			行政職	58		
			医療職(二)	0		
			医療職(三)	41		
		計	99			
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)	0				
	医療職(三)	0				
		計	0			
職 員 手 当	1,453	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	206		
			医療職(二)	13		
			医療職(三)	80		
				計	299	
		その他の増減分	医師		異動等による増減	
			行政職	96		
			医療職(二)	0		
			医療職(三)	1,058		
			計	1,154		

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6年1月1日現在	平均給料月額(円)		334,975	244,500	304,500
	平均給与月額(円)		340,350	244,500	306,667
	平均年齢(歳)		53.8	61.0	56.3
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)		332,700	353,300	324,800
	平均給与月額(円)		338,075	353,300	324,800
	平均年齢(歳)		52.8	60.0	55.3

(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6年1月1日現在	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	1	50.0
	2 級	()	()	2 級	()	()	2 級	()	()
	3 級	1	33.3	3 級	()	()	3 級	()	()
	4 級	1	33.3	4 級	()	()	4 級	1	50.0
	5 級	()	()	5 級	()	()	5 級	()	()
	6 級	1	33.3	6 級	()	()	6 級	()	()
	7 級	()	()	7 級	()	()	7 級	()	()
	計	3	100.0	計	()	()	計	2	100.0
令和5年1月1日現在	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	1	33.3
	2 級	()	()	2 級	()	()	2 級	()	()
	3 級	1	33.3	3 級	1	100.0	3 級	1	33.3
	4 級	1	33.3	4 級	()	()	4 級	1	33.3
	5 級	()	()	5 級	()	()	5 級	()	()
	6 級	1	33.3	6 級	()	()	6 級	()	()
	7 級	()	()	7 級	()	()	7 級	()	()
	計	3	100.0	計	1	100.0	計	3	100.0

令和6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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	()	44,841	0	0	44,841	8,118	52,959
	資本勘定支弁職員	()	0					
	計	()	44,841	0	0	44,841	8,118	52,959
前 年 度	損益勘定支弁職員	()	41,506	0	0	41,506	7,781	49,287
	資本勘定支弁職員	()	0					
	計	()	41,506	0	0	41,506	7,781	49,287
比 較	損益勘定支弁職員	()	3,335	0	0	3,335	337	3,672
	資本勘定支弁職員	()	0					
	計	()	3,335	0	0	3,335	337	3,672

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	0	0	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	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)	(千円)	(千円)	計 (千円)
	本 年 度	0	0	0	0	0			0
	前 年 度	0	0	0	0	0			0
	比 較	0	0	0	0	0			0

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	
			行政職	0
			医療職(二)	0
	0	昇給に伴う増減分	医療職(三)	0
			計	0
			医師	
	0	その他の増減分	行政職	0
			医療職(二)	0
			医療職(三)	0
職 員 手 当	0	制度改定に伴う増減分	計	0
			医師	
			行政職	0
	0	その他の増減分	医療職(二)	0
			医療職(三)	0
			計	0

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6年1月1日現在	平均給料月額(円)			0	
	平均給与月額(円)			0	
	平均年齢(歳)			0.0	
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)			204,900	
	平均給与月額(円)			204,900	
	平均年齢(歳)			25.0	

(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6年1月1日現在	1 級	()	()	1 級	()	()	1 級	()	()
	2 級	()	()	2 級	()	()	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	()	()	計	()	()
令和5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6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 建物	846,019		
減価償却累計額	<u>366,494</u>	479,525	
ロ 機械設備	637,470		
減価償却累計額	<u>495,661</u>	141,809	
ハ 器械器具備品	159,428		
減価償却累計額	<u>78,170</u>	81,258	
ニ 車両	17,774		
減価償却累計額	<u>12,709</u>	5,065	
有形固定資産合計			<u>707,657</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		2,100	
投資その他資産合計			<u>3,540</u>
固定資産合計			711,293
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		119,227	
(2) 未収金		64,310	
(3) 貸倒引当金		△ 110	
流動資産合計			183,427
資産合計			<u>894,720</u>

負 債 の 部

1. 固 定 負 債			
(1) 企業債		362,390	
(2) 他会計借入金		200,000	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	11,043		
ロ 修繕引当金	0		
ハ 貸倒引当金	0		
引当金合計		<u>11,043</u>	
固定負債合計			573,433
2. 流 動 負 債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		44,214	
(3) 未払金		23,843	
(4) 預り金		95	
(5) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 修繕引当金	110		
ハ 賞与引当金	22,617		
引当金合計		<u>22,727</u>	
流動負債合計			90,879

3. 繰延収益		
(1) 長期前受金	558,928	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>550,035</u>	
繰延収益合計		8,893
負債合計		<u>673,205</u>

資 本 の 部

1. 資本金		
(1) 自己資本金	25,725	
資本金合計		25,725
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	122,815	
利益剰余金合計	<u>169,285</u>	
剰余金合計		195,790
資本合計		<u>221,515</u>
負債資本合計		<u>894,720</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 550,035,500 円

令和5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5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

1.	事業収益			
	(1)施設介護料収益	324,000		
	(2)居宅介護料収益	62,493		
	(3)利用者等利用料収益	67,292		
	(4)その他事業収益	<u>100</u>	<u>453,885</u>	
2.	事業費用			
	(1)給与費	344,500		
	(2)材料費	14,300		
	(3)経費	56,600		
	(4)委託費	55,200		
	(5)研修費	500		
	(6)減価償却費	<u>40,939</u>	<u>512,039</u>	
	事業損(△)益			△ 58,154
3.	事業外収益			
	(1)受取利息配当金	1		
	(2)他会計負担金	11,517		
	(3)道補助金	1,502		
	(4)長期前受金戻入	36,121		
	(5)その他事業外収益	9,931		
	(6)国庫補助金	450	<u>59,522</u>	
4.	事業外費用			
	(1)支払利息及び 企業債取扱諸費	<u>124</u>	<u>124</u>	
	事業外損(△)益			59,398
	経常利(△)益			1,244
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>7,618</u>	<u>7,618</u>	7,618
	当年度純損(△)益			<u>△ 6,374</u>
	前年度繰越利益剰余金			<u>142,359</u>
	当年度未処理利益剰余金			<u><u>135,985</u></u>

令和5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6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 建物	846,019		
減価償却累計額	<u>346,708</u>	499,311	
ロ 機械設備	622,620		
減価償却累計額	<u>482,670</u>	139,950	
ハ 器械器具備品	159,428		
減価償却累計額	<u>73,363</u>	86,065	
ニ 車両	17,774		
減価償却累計額	<u>12,055</u>	5,719	
有形固定資産合計		<u>731,045</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		2,100	
投資その他資産合計		<u>3,540</u>	
固定資産合計			734,681
2. 流 動 資 産			
(1) 現金預金		134,985	
(2) 未収金		63,310	
(3) 貸倒引当金		△ 100	
流動資産合計			198,195
資産合計			<u>932,876</u>

負 債 の 部

1. 固 定 負 債			
(1) 企業債		391,804	
(2) 他会計借入金		200,000	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	10,816		
ロ 修繕引当金	0		
ハ 貸倒引当金	0		
引当金合計		<u>10,816</u>	
固定負債合計			602,620
2. 流 動 負 債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		41,647	
(3) 未払金		23,843	
(4) 預り金		109	
(5) 引当金			
イ 退職給付引当金		0	
ロ 修繕引当金		100	
ハ 賞与引当金	21,331		
引当金合計		<u>21,431</u>	
流動負債合計			87,030

3. 繰延収益		
(1) 長期前受金	521,180	
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>512,638</u>	
繰延収益合計		8,542
負債合計		<u>698,192</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	135,985	
利益剰余金計	<u>182,455</u>	
剰余金合計		208,960
資本合計		<u>234,684</u>
負債資本合計		<u>932,876</u>

令和6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6年4月1日から令和7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	△ 13,170
減価償却費	38,239
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	1,286
退職給付引当金の増減額	227
長期前受金戻入額	△ 37,397
支払利息	7,205
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,000
預り金の増減額(△は減少)	△ 14
小計	<u>△ 4,604</u>
利息の支払額	△ 7,205
業務活動によるキャッシュ・フロー計	<u>△ 11,809</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	△ 14,850
一般会計からの繰入金による収入	37,748
投資活動によるキャッシュ・フロー計	<u>22,898</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	14,800
建設改良等企業債の償還による支出	△ 41,647
財務活動によるキャッシュ・フロー計	<u>△ 26,847</u>

資金増加額又は減少額 △ 15,758

資金期首残高 134,985

資金期末残高 119,227