

令和7年度

南部町在宅生活支援事業会計予算書

議案第22号

令和7年度南部町在宅生活支援事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度南部町の在宅生活支援事業会計の予算は、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。

訪問看護事業

介護保険対象者	1, 780回
医療保険対象者	3, 100回

(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	在宅生活支援事業収益	45, 327千円
第1項	訪問看護収益	44, 924千円
第2項	その他収益	403千円

支 出

第1款	在宅生活支援事業費用	45, 327千円
第1項	訪問看護費用	45, 327千円

(一時借入金)

第4条 一時借入金の限度額は、2,000千円と定める。

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第5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。

・給与費39,381千円

(たな卸資産の購入限度額)

第6条 たな卸資産の購入限度額は、199千円と定める。

令和 7年 3月 3日 提出 南部町長 陶山清孝

令和 7年 3月 日 決 南部町議会議長 景山 浩

予 算 に 関 す る 説 明 書

- (1) 令和7年度南部町在宅生活支援事業会計予算実施計画
- (2) 令和7年度南部町在宅生活支援事業会計予定キャッシュ・フロー計算書
- (3) 令和6年度南部町在宅生活支援事業会計予定貸借対照表
- (4) 令和6年度南部町在宅生活支援事業会計注記
- (5) 令和7年度南部町在宅生活支援事業会計予定貸借対照表
- (6) 令和7年度南部町在宅生活支援事業会計注記
- (7) 令和6年度南部町在宅生活支援事業会計予定損益計算書

附 属 資 料

- (1) 令和7年度南部町在宅生活支援事業会計当初予算見積書
- (2) 給与費の明細書

令和7年度南部町在宅生活支援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. 在宅生活支援事業収益			45,327	
	1. 訪問看護収益		44,924	
		1. 居宅介護収益	12,994	
		2. 訪問看護療養収益	31,930	
	2. その他収益		403	
		1. 受取利息配当金	3	
		2. その他	400	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 在宅生活支援事業費用			45,327	
	1. 訪問看護費用		45,327	
		1. 給与費	39,381	
		2. 材料費	149	
		3. 経費	5,797	

令和7年度 南部町在宅生活支援事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）
（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位：千円）

I 業務活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	0
減価償却費	0
賞与等引当金の増加額	0
資本費繰入収益	0
長期前受金戻入額	0
受取利息および受取配当金	△ 3
支払利息	0
有形固定資産売却損益	0
固定資産除却費	0
未収金の減少額	0
未払金の増加額	0
たな卸し資産の減少額	0
前払金の増加額	0
その他流動負債の増加額	0
その他流動負債の減少額	0
小計	△ 3
利息および配当金の受取額	3
利息の支払額	0
業務活動によるキャッシュフロー	0
II 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	0
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
貸付金による支出	0
一般会計および他の特別会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュフロー	0
III 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当する企業債の収入	0
建設改良企業債の償還による支出	0
一時借入金による収入	0
一時借入金の返済による支出	0
ファイナンス・リース債務の返済による支出	0
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュフロー	0
IV 資金増加（減少）額	0
V 資金期首残高	56,884
VI 資金期末残高	56,884

令和6年度 南部町在宅生活支援事業会計 予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

		資産の部		(単位：千円)
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
(イ) 土地	0	0		
(ロ) 建物	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ハ) 構築物	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ニ) 機械器具備品	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ホ) 車輛及び運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ヘ) リース資産	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ト) 建設仮勘定	0	0		
(チ) その他有形固定資産	0	0		
有形固定資産合計			<u>0</u>	
(2) 無形固定資産	0	0		
無形固定資産合計			<u>0</u>	
(3) 投資				
(イ) 出資金		0		
(ロ) 長期貸付金		0		
投資合計			<u>0</u>	
固定資産合計				<u>0</u>
2. 流動資産				
(1) 現金預金			56,884	
(2) 未収金		6,593		
貸倒引当金		<u>0</u>	6,593	
(3) 貯蔵品			0	
(4) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>63,477</u>
3. 繰延資産				
(1) 繰延資産			<u>0</u>	
資産合計				<u><u>63,477</u></u>

令和6年度南部町在宅生活支援事業会計 注記

I. 重要な会計方針

1 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

鳥取県町村総合事務組合における積立金額は、職員に対する退職手当未要支給相当額を積み立てていることから、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びそれらの法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額等に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

2. 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、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

3. その他

(1) 賞与引当金の取り崩し

当年度において、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のため、賞与引当金 3,222 千円を使用する。

令和7年度 南部町在宅生活支援事業会計 予定貸借対照表
(令和8年3月31日)

		資産の部		(単位：千円)
1. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
(イ) 土地	0	0		
(ロ) 建物	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ハ) 構築物	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ニ) 機械器具備品	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ホ) 車輛及び運搬具	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ヘ) リース資産	0			
減価償却累計額	<u>0</u>	0		
(ト) 建設仮勘定	0	0		
(チ) その他有形固定資産	0	0		
有形固定資産合計			<u>0</u>	
(2) 無形固定資産	0	0		
無形固定資産合計			<u>0</u>	
(3) 投資				
(イ) 出資金		0		
(ロ) 長期貸付金		0		
投資合計			<u>0</u>	
固定資産合計				<u>0</u>
2. 流動資産				
(1) 現金預金			56,884	
(2) 未収金		6,593		
貸倒引当金	<u>0</u>		6,593	
(3) 貯蔵品			0	
(4) その他流動資産			<u>0</u>	
流動資産合計				<u>63,477</u>
3. 繰延資産				
(1) 繰延資産			<u>0</u>	
資産合計				<u><u>63,477</u></u>

負債の部

(単位：千円)

4. 固定負債		
(1) 企業債	0	
(2) リース債務	0	
(3) 退職給付引当金	0	
固定負債合計	<u>0</u>	<u>0</u>
5. 流動負債		
(1) 一時借入金	0	
(2) 企業債	0	
(3) リース債務	0	
(4) 未払金	1,716	
(5) 賞与等引当金	2,273	
(6) その他流動負債		
(イ) 預り金	0	
流動負債合計	<u>0</u>	<u>3,989</u>
6. 繰延収益		
(1) 長期前受金	0	
(2) 長期前受金収益化累計額	0	
繰延収益合計	<u>0</u>	<u>0</u>
負債合計		<u><u>3,989</u></u>

資本の部

7. 資本金		
(1) 自己資本金		
(イ) 自己資本金	0	
(ロ) 繰入資本金	0	
資本金合計		<u>0</u>
8. 剰余金		
(1) 資本剰余金		
(イ) 補助金	0	
(ロ) 受贈財産評価額	0	
(ハ) 他会計負担金	0	
(ニ) その他	0	
資本剰余金合計	<u>0</u>	
(2) 利益剰余金		
(イ) 減債積立金	0	
(ロ) 利益積立金	0	
(ハ) 当年度末処分利益剰余金		
前年度繰越利益剰余金年度末残高	59,488	
当年度純利益	0	
利益剰余金	<u>59,488</u>	
剰余金合計		<u>59,488</u>
資本合計		<u><u>59,488</u></u>
負債資本合計		<u><u>63,477</u></u>

令和7年度南部町在宅生活支援事業会計 注記

I. 重要な会計方針

1 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

鳥取県町村総合事務組合における積立金額は、職員に対する退職手当末要支給相当額を積み立てていることから、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びそれらの法定福利費の支払に備えるため、当事業年度末における支給見込額等に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

2. 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、控除対象外消費税等については、当事業年度の費用として処理している。

3. その他

(1) 賞与引当金の取り崩し

当年度において、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のため、賞与引当金 2,273 千円を使用する。

令和6年度 南部町在宅生活支援事業会計 予定損益計算書
 (令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：千円、税抜)

1. 訪問看護収益			
(1) 居宅介護収益	12,217		
(2) 訪問看護療養収益	30,962	43,179	
	<hr/>	<hr/>	
2. 訪問看護費用			
(1) 給与費	31,247		
(2) 材料費	94		
(3) 経費	4,244		
(5) その他	431	36,016	7,163
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
3. その他収益			
(1) 受取利息配当金	3		
(2) その他	309	312	312
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
4. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0	0	
	<hr/>	<hr/>	
当年度純利益			<hr/> 7,475
前年度繰越利益剰余金			<hr/> 55,451,770
当年度未処分利益剰余金			<hr/> 55,459,245

令和7年度南部町在宅生活支援事業会計当初予算見積書

収益的収入及び支出

収 入

款 1 在宅生活支援事業収益

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 訪問看護収益	44,924	46,826	△ 1,902			
1 居宅介護収益	12,994	11,840	1,154	介護報酬収益	11,694	延利用回数：1,780回
				利用者負担収入	1,300	
2 訪問看護療養収益	31,930	34,986	△ 3,056	医療保険収益	30,333	延利用回数：3,100回
				利用者負担収入	1,597	
2 その他収益	403	401	2			
1 受取利息配当金	3	1	2	受取利息	3	
2 その他	400	400	0	その他	400	
収 入 合 計	45,327	47,227	△ 1,900			

支 出

款 1 在宅生活支援事業費用

(単位：千円)

項 目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 訪問看護費用	45,327	47,227	△ 1,900			
1 給 与 費	39,381	42,057	△ 2,676	給 料	20,477	看護師 6 名 20,477
				手 当	7,523	7,523
				報 酬	3,431	看護師 2 名 3,431
				法定福利費	5,516	共済組合負担金 4,268 互助会負担金 36 社会保険料 1,045 雇用保険料 102 公務災害補償基金 30 労災保険料 35
						計 5,516
				退職給付費	161	退職手当組合負担金 161
				賞与引当金繰入額	2,273	賞与 2,008 賞与共済負担金 265
2 材 料 費	149	150	△ 1	衛生材料費	74	ガーゼ、脱脂綿、消毒薬 74
				医療消耗備品	75	血压計他 75
3 経 費	5,797	5,020	777	旅 費	74	普通旅費、研修旅費 74
				職員被服費	18	シューズ他 18
				消耗品費	50	事務用品 50
				燃料費	654	自動車燃料 654
				消耗備品費	147	事務用備品 147
				保険料	166	施設保険料他 166
				賃借料	3,437	自動車リース料他 3,437
				通信運搬費	774	郵便、電話料 774
				委託料	10	ユニフォーム洗濯 10
				諸会費	30	全国訪問看護協会費他 30
				雑 費	437	雑費 437
支 出 合 計	45,327	47,227	△ 1,900			

給 与 費 明 細 書

《在宅生活支援事業会計》

1. 総 括

(単位：千円)

区 分	職 員 数		給 与 費						法 定 福 利 費	退 職 手 当 組 合	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当			計			
本 年 度	-	6(2)	3,431	20,477	9,531			33,439	5,781	161	39,381
前 年 度	-	5(2)	3,790	19,231	11,937			34,958	6,953	146	42,057
比 較	-	1(0)	△ 359	1,246	△ 2,406			△ 1,519	△ 1,172	15	△ 2,676

* () 内は、短時間勤務職員数で、外書きである

手当の内訳	区 分	扶養手当	期末勤勉手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外手当	救急医療機関 勤務臨時手当	宿日直手当	児童手当	特殊勤務手当	計
	本 年 度	336	6,988	276	315	51	659	672	0	120	114	9,531
	前 年 度	300	8,566	276	373	339	777	672	0	0	634	11,937
	比 較	36	△ 1,578	0	△ 58	△ 288	△ 118	0	0	120	△ 520	△ 2,406

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	退 職 手 当 組 合	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当			計			
本 年 度	-	5	-	17,258	6,139			23,397	4,161	0	27,558
前 年 度	-	4	-	16,334	8,329			24,663	5,954	0	30,617
比 較	-	1	-	924	△ 2,190			△ 1,266	△ 1,793	0	△ 3,059

手当の内訳	区 分	扶養手当	期末勤勉手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外手当	救急医療機関 勤務臨時手当	宿日直手当	児童手当	特殊勤務手当	計
	本 年 度	0	4,807	276	291	0	267	384	0	0	114	6,139
	前 年 度	0	6,274	276	349	288	204	384	0	0	554	8,329
	比 較	0	△ 1,467	0	△ 58	△ 288	63	0	0	0	△ 440	△ 2,190

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与 費						法 定 福 利 費	退 職 手 当 組 合	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当			計			
本 年 度	-	1(2)	3,431	3,219	3,392			10,042	1,620	161	11,823
前 年 度	-	1(2)	3,790	2,897	3,608			10,295	999	146	11,440
比 較	-	0(0)	△ 359	322	△ 216			△ 253	621	15	383

手当の内訳	区 分	扶養手当	期末勤勉手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	時間外手当	救急医療機関 勤務臨時手当	宿日直手当	児童手当	特殊勤務手当	計
	本 年 度	336	2,181	0	24	51	392	288	0	120	0	3,392
	前 年 度	300	2,292	0	24	51	573	288	0	0	80	3,608
	比 較	36	△ 111	0	0	0	△ 181	0	0	120	△ 80	△ 216

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増減事由別内訳		備 考
給 料	924	給与改定・昇給に伴う増減分	155	
		異動に伴う増減分		
		その他の増減分	769	
手 当	△ 2,190	給与改定に伴う増減分	216	
		その他の増減分	△ 2,406	

3. 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分	医療職三	
令和7年4月1日	平均給料月額	327,390
	平均給与月額	337,583
	平均年齢	41.8
令和6年4月1日	平均給料月額	340,292
	平均給与月額	383,104
	平均年齢	54.8

(2)初任給

(単位：円)

区 分	医療職三
短大2卒	240,600
短大3卒	249,400
大学卒	255,400

(3)等級別職員数

区 分	医療職三	
令和7年4月1日	2級	3
	3級	0
	4級	1
	5級	0
	計	4
令和6年4月1日	2級	2
	3級	1
	4級	1
	5級	0
	計	4

(等級別の標準的な職務内容)

区 分	職務の級	職 務 の 内 容
医療職三	1級	准看護師
	2級	1 看護師
		2 相当困難な業務を行う准看護師
	3級	看護主任
	4級	副看護師長 訪問看護ステーション副所長
	5級	看護師長、訪問看護ステーション所長
看護部長、副看護部長		

(4) 特殊勤務手当

区 分	全職種	医療職一	医療職二	医療職三	行政職一
給料総額に対する比率 (%)				0.8	
支給対象職員の比率 (令和7年4月1日予定) (%)				100	
支給対象職員1人あたり平均支給月額 (円)				2,375	
代表的な特殊勤務手当の名称				待機手当	

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期間別支給率 (月分)		支給率計 (月分)	備 考
	6月	12月		
本 年 度	2.300	2.300	4.600	
前 年 度	2.250	2.350	4.600	
一 般 会 計 の 制 度	2.300	2.300	4.600	