

令和8年度

南部町在宅生活支援事業会計予算書

議案第23号

令和8年度南部町在宅生活支援事業会計予算

(総 則)

第1条 令和8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, 920回
医療保険対象者	3, 280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	49, 345千円
第1項	訪問看護収益	48, 880千円
第2項	その他収益	465千円

支 出

第1款	在宅生活支援事業費用	49, 345千円
第1項	訪問看護費用	49, 345千円

(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43,198千円

(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 8年 3月 2日 提出 南部町長 陶山清孝

令和 8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8年度南部町在宅生活支援事業会計予算実施計画
- (2) 令和8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7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7年度南部町在宅生活支援事業会計注記
- (5) 令和8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8年度南部町在宅生活支援事業会計注記
- (7) 令和7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8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8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			49,345	
	1. 訪問看護収益		48,880	
		1. 居宅介護収益	14,112	
		2. 訪問看護療養収益	34,768	
	2. その他収益		465	
		1. 受取利息配当金	65	
		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			49,345	
	1. 訪問看護費用		49,345	
		1. 給与費	43,198	
		2. 材料費	188	
		3. 経費	5,959	

令和8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8年4月1日から令和9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	897
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	△ 65
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	832
利息および配当金の受取額	65
利息の支払額	0
業務活動によるキャッシュフロー	897
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	897
V 資金期首残高	56,304
VI 資金期末残高	57,201

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	0	0	
	(ハ) 構築物	0		
	減価償却累計額	0	0	
	(ニ) 機械器具備品	0		
	減価償却累計額	0	0	
	(ホ) 車輛及び運搬具	0		
	減価償却累計額	0	0	
	(ヘ) リース資産	0		
	減価償却累計額	0	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		0	
	(2) 無形固定資産	0	0	
	無形固定資産合計		0	
	(3) 投資			
	(イ) 出資金		0	
	(ロ) 長期貸付金		0	
	投資合計		0	
	固定資産合計			0
2.	流動資産			
	(1) 現金預金		56,304	
	(2) 未収金	6,866		
	貸倒引当金	0	6,866	
	(3) 貯蔵品		0	
	(4) その他流動資産		0	
	流動資産合計			63,170
3.	繰延資産			
	(1) 繰延資産		0	
	資産合計			0
	資産合計			63,170

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	139	
(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>2,412</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>2,412</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	59,638	
当年度純利益	1,119	
利益剰余金	<u>60,757</u>	
剰余金合計		<u>60,757</u>
資本合計		<u><u>60,757</u></u>
負債資本合計		<u><u>63,170</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, 272 千円を使用する。

令和8年度 南部町在宅生活支援事業会計 予定貸借対照表
(令和9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	0	0		
(ハ) 構築物	0			
減価償却累計額	0	0		
(ニ) 機械器具備品	0			
減価償却累計額	0	0		
(ホ) 車輛及び運搬具	0			
減価償却累計額	0	0		
(ヘ) リース資産	0			
減価償却累計額	0	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			0	
(2) 無形固定資産	0	0		
無形固定資産合計			0	
(3) 投資				
(イ) 出資金		0		
(ロ) 長期貸付金		0		
投資合計			0	
固定資産合計				0
2. 流動資産				
(1) 現金預金			57,201	
(2) 未収金		6,866		
貸倒引当金		0	6,866	
(3) 貯蔵品			0	
(4) その他流動資産			0	
流動資産合計				64,067
3. 繰延資産				
(1) 繰延資産			0	
資産合計				0
				64,067

令和8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 3,170 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 予定損益計算書
(令和7年4月1日～令和8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	13,210			
(2) 訪問看護療養収益	30,303		43,513	
2. 訪問看護費用				
(1) 給与費	37,171			
(2) 材料費	65			
(3) 経費	5,350			
(5) その他	571		43,157	
				356
3. その他収益				
(1) 受取利息配当金	63			
(2) その他	700		763	
				763
4. 特別損失				
(1) 過年度損益修正損	0		0	
当年度純利益				1,119
前年度繰越利益剰余金				52,013
当年度未処分利益剰余金				53,132

令和8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	48,880	44,924	3,956			
1 居宅介護収益	14,112	12,994	1,118	介護報酬収益	14,112	延利用回数：1,920回
2 訪問看護療養収益	34,768	31,930	2,838	医療保険収益	34,768	延利用回数：3,280回
2 その他収益	465	403	62			
1 受取利息配当金	65	3	62	受取利息	65	
2 その他	400	400	0	その他	400	
収 入 合 計	49,345	45,327	4,018			

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	49,345	45,327	4,018			
1 給与費	43,198	39,381	3,817	給料	21,413	看護師6名 21,413
				手当	8,449	8,449
				賞与引当金繰入額	3,170	賞与 2,798 賞与共済負担金 372
				法定福利費	5,963	共済組合負担金 5,514 互助会負担金 54 社会保険料 317 雇用保険料 51 公務災害補償基金 16 労災保険料 11
				退職給付費	772	退職手当組合負担金 772
				報酬	3,431	看護師2名 3,431
2 材料費	188	149	39	衛生材料費	94	ガーゼ、脱脂綿、消毒薬 94
				医療消耗備品	94	血圧計他 94
3 経費	5,959	5,797	162	旅費	24	普通旅費、研修旅費 24
				消耗品費	50	事務用品 50
				消耗備品費	0	事務用備品 0
				燃料費	720	自動車燃料 720
				保険料	113	施設保険料他 113
				賃借料	3,468	自動車リース料他 3,468
				通信運搬費	875	郵便、電話料 875
				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	669	雑費 669
支出合計	49,345	45,327	4,018			

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	21,413	11,247			36,091	6,335	772	43,198
前 年 度	-	6(2)	3,431	20,477	9,531			33,439	5,781	161	39,381
比 較	-		0	936	1,716			2,652	554	611	3,817

* () 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	432	8,394	276	315	51	659	672	0	120	328	11,247
	前 年 度	336	6,988	276	315	51	659	672	0	120	114	9,531
	比 較	96	1,406	0	0	0	0	0	0	0	214	1,716

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	-	18,024	7,508			25,532	4,161	0	29,693
前 年 度	-	5	-	17,258	6,139			23,397	4,161	0	27,558
比 較	-	0	-	766	1,369			2,135	0	0	2,135

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	6,062	276	291	0	267	384	0	0	228	7,508
	前 年 度	0	4,807	276	291	0	267	384	0	0	114	6,139
	比 較	0	1,255	0	0	0	0	0	0	0	114	1,369

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	3,389	3,739			10,559	2,174	772	13,505
前 年 度	-	1(2)	3,431	3,219	3,392			10,042	1,620	161	11,823
比 較	-	0(0)	0	170	347			517	554	611	1,682

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	432	2,332	0	24	51	392	288	0	120	100	3,739
	前 年 度	336	2,181	0	24	51	392	288	0	120	0	3,392
	比 較	96	151	0	0	0	0	0	0	0	100	347

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	766	給与改定に伴う増減分	624	
		昇給に伴う増減分	142	
		その他の増減分	0	
手 当	1,369	給与改定に伴う増減分	242	
		その他の増減分	1,127	

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8年4月1日	平均給料月額	342,700
	平均給与月額	372,825
	平均年齢	42.5
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	41.5

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	医療職三
短大2卒	254,700
短大3卒	263,400
大学卒	269,100

(3) 等級別職員数

区 分	医療職三	
令和8年4月1日	2級	3
	3級	0
	4級	1
	5級	0
	計	4
令和7年4月1日	2級	3
	3級	0
	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
6級	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 (%)				0.9	
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)				4,750	
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	1 2 月		
本 年 度	2.325	2.325	4.650	
前 年 度	2.300	2.350	4.650	
一 般 会 計 の 制 度	2.325	2.325	4.650	