

令和 7 年 度

国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業会計予算

令和7年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業会計の予算は、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。

(1) 定 員	入 所 定 員	6 6 名	通所リハビリ定員	2 0 名
(2) 利 用 者 数	入 所 利 用 者 延 人 数	2 3, 3 6 0 人	1 日 平 均 利 用 者 数	6 4 人
	短 期 入 所 利 用 者 延 人 数	7 3 0 人	1 日 平 均 利 用 者 数	2 人
	通所リハビリ利用者延人数	4, 3 5 6 人	1 日 平 均 利 用 者 数	1 8 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 施 設 事 業 収 益		5 1 0, 0 4 2 千円
第1項 療 養 収 益		4 5 7, 6 0 1 千円
第2項 療 養 外 収 益		5 2, 4 4 0 千円
第3項 特 別 利 益		1 千円
支 出		
第1款 施 設 事 業 費 用		5 1 0, 0 4 2 千円
第1項 療 養 費 用		4 9 2, 3 1 8 千円
第2項 療 養 外 費 用		1 7, 2 2 3 千円
第3項 特 別 損 失		1 千円
第4項 予 備 費		5 0 0 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不足する額27,358千円は当年度損益勘定留保資金等27,358千円で補填するものとする。）。

収 入		
第1款 資本的収入		45,857千円
第1項 他会計負担金		45,855千円
第2項 国庫補助金		1千円
第3項 府補助金		1千円
支 出		
第1款 資本的支出		73,215千円
第1項 建設改良費		12,344千円
第2項 企業債償還金		44,893千円
第3項 他会計償還金		15,978千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
通所リハビリテーション送迎車両リース	令和7年度から令和9年度まで	584千円

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、30,000千円と定める。

(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) 職員給与費	333,714千円
(2) 交際費	20千円

(他会計からの補助金)

第8条 病院組合を組織する市町村の一般会計からこの会計へ繰入れを受ける金額は、61,836千円である。

2 前項に定める金額についてこの会計予算の受け入れ科目別内訳額及び市町村別負担額については、別表（一）に定めるところによる。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、9,675千円と定める。

令和7年2月21日提出
国民健康保険山城病院組合
管理者 谷口 雄一

別表（一）

病 院 組 合 市 町 村 分 担 金

市 町 村 名	分 担 金 千円	左 の 予 算 科 目 区 分	
		収 益 的 収 入 繰 入 金 千円	資 本 的 収 入 負 担 金 千円
木 津 川 市	5 3, 2 3 2	1 3, 7 8 8	3 9, 4 4 4
笠 置 町	1, 5 6 3	3 9 8	1, 1 6 5
和 束 町	4, 1 6 1	1, 0 6 1	3, 1 0 0
南 山 城 村	2, 8 8 0	7 3 4	2, 1 4 6
計	6 1, 8 3 6	1 5, 9 8 1	4 5, 8 5 5

令和7年度国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設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 施設事業収益			510,042	
	1 療 養 収 益		457,601	
		1 施設療養収益	377,264	
		2 短期入所療養収益	12,111	
		3 通所リハビリ療養収益	49,484	
		4 その他療養収益	18,742	
	2 療 養 外 収 益		52,440	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計繰入金	15,981	
		3 補 助 金	1	
		4 長期前受金戻入	25,995	
		5 その他療養外収益	10,462	
	3 特 別 利 益		1	
		1 特 別 利 益	1	
収 入 合 計			510,042	

支

出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 施設事業費用			5 1 0, 0 4 2	
	1 療 養 費 用		4 9 2, 3 1 8	
		1 給 与 費	3 3 3, 7 1 4	
		2 材 料 費	3 3, 9 9 9	
		3 経 費	9 8, 8 6 2	
		4 減 価 償 却 費	2 5, 5 4 1	
		5 資 産 減 耗 費	2	
		6 研 究 研 修 費	2 0 0	
	2 療 養 外 費 用		1 7, 2 2 3	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	1 2, 6 7 5	
		2 消費税及び地方消費税	2, 0 0 0	
		3 雑 損 失	1	
		4 諸 支 出 金	1	
		5 長期前払消費税勘定償却	2, 5 4 6	
	3 特 別 損 失		1	
		1 特 別 損 失	1	
	4 予 備 費		5 0 0	
		1 予 備 費	5 0 0	
支 出 合 計			5 1 0, 0 4 2	

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			4 5, 8 5 7	
	1 他 会 計 負 担 金		4 5, 8 5 5	
		1 他 会 計 負 担 金	4 5, 8 5 5	
	2 国 庫 補 助 金		1	
		1 国 庫 補 助 金	1	
	3 府 補 助 金		1	
		1 府 補 助 金	1	
収 入 合 計			4 5, 8 5 7	
当年度損益勘定留保資金			2 7, 3 5 8	
収 入 総 合 計			7 3, 2 1 5	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			7 3, 2 1 5	
	1 建 設 改 良 費		1 2, 3 4 4	
		1 老 健 建 設 事 業 費	1	
		2 有 形 固 定 資 産 購 入 費	8, 0 0 0	
		3 リ ー ス 資 産 購 入 費	4, 3 4 3	
	2 企 業 債 償 還 金		4 4, 8 9 3	
		1 企 業 債 償 還 金	4 4, 8 9 3	
	3 他 会 計 償 還 金		1 5, 9 7 8	
		1 他 会 計 償 還 金	1 5, 9 7 8	
支 出 合 計			7 3, 2 1 5	

令和7年度 国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業会計予算説明書

収 益 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
1 施設事業収益		510,042	470,295	39,747				
1 療養収益		457,601	417,873	39,728				
	1 施設療養 収 益	377,264	338,319	38,945				
						1 施設療養収益	370,723	年間利用者見込 (延べ) 23,360 人 1日平均 64 人
						2 その他施設 療 養 収 益	6,541	日常生活費等
	2 短期入所 療 養 収 益	12,111	11,972	139				
						1 短期入所 療 養 収 益	11,907	年間利用者見込 (延べ) 730 人 1日平均 2 人
						2 その他短期 入所療養収益	204	日常生活費等
	3 通所リハビリ 療 養 収 益	49,484	49,689		205			
						1 通所リハビリ 療 養 収 益	45,564	年間利用者見込 (延べ) 4,356 人 1日平均 18 人
						2 その他通所 リハビリ療養収益	3,920	日常生活費等
	4 そ の 他 療 養 収 益	18,742	17,893	849				
						1 室 料 差 額 収 益	13,295	個室使用料収入
						2 そ の 他 療 養 収 益	5,447	文書料等

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
2 療養外収益		52,440	52,421	19				
	1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	1	1					
						1 預 金 利 息	1	
	2 他会計繰入金	15,981	17,253		1,272			
						1 病 院 組 合 市町村分担金	15,981	
	3 補 助 金	1	1					
						1 補 助 金	1	
	4 長期前受金 戻 入	25,995	26,032		37			
						1 補 助 金	1,970	
						2 負 担 金 及 び 交 付 金	24,025	
	5 そ の 他 療養外収益	10,462	9,134	1,328				
						1 そ の 他 療養外収益	10,462	
3 特 別 利 益		1	1					
	1 特 別 利 益	1	1					
						1 特 別 利 益	1	
収 入 合 計		510,042	470,295	39,747				

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
1 施設事業費用		510,042	470,295	39,747				
1 療 養 費 用		492,318	451,472	40,846				
	1 給 与 費	333,714	295,826	37,888				
						1 給 料	130,858	
						(1) 医 師 給	3,018	医師 0.5 人
						(2) 看 護 師 給	24,908	看護師 7 人
						(3) 医 療 技 術 員 給	15,430	医療技術員 (理学療法士3人、作業療法士1人、 管理栄養士1人) 5 人
						(4) 事 務 員 給	18,847	事務員 8 人 うち、フルタイム会計年度任用職員 3 人
						(5) 技 能 労 務 員 給	68,655	技能労務員 28 人 うち、フルタイム会計年度任用職員 24 人
						2 手 当	86,558	
						(1) 医 師 手 当	1,714	
						(2) 看 護 師 手 当	18,126	
						(3) 医 療 技 術 員 手 当	8,144	
						(4) 事 務 員 手 当	10,370	
						(5) 技 能 労 務 員 手 当	48,204	
						3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	21,171	
						4 報 酬	30,861	パートタイム会計年度任用職員 14 人
						5 法 定 福 利 費	51,467	職員共済組合負担金 47,429 千円 社会保険料負担金等 4,038 千円
						6 退 職 手 当 組 合 負 担 金	12,799	
	2 材 料 費	33,999	33,928	71				
						1 薬 品 費	3,544	
						2 療 養 材 料 費	5,831	
						3 給 食 材 料 費	24,324	入所者用給食材料費
						4 療 養 消 耗 備 品 費	300	診療用具、療養用具等

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
	3 経 費	98,862	94,689	4,173				
						1 厚 生 福 利 費	800	職員厚生会負担金、慶弔費等諸費
						2 報 償 費	10	
						3 旅 費 交 通 費	30	普通旅費
						4 職 員 被 服 費	330	白衣、ユニフォーム等
						5 消 耗 品 費	3,696	文具、消耗器材、消耗品費等
						6 消 耗 備 品 費	500	業務管理用具費等
						7 光 熱 水 費	21,005	電気、ガス、水道使用料等
						8 燃 料 費	1,332	車両用、諸燃料
						9 食 料 費	20	会議用、来客用食料費等
						10 印 刷 製 本 費	50	療養事務用印刷費等
						11 修 繕 費	2,200	療養用具等修繕費
						12 保 険 料	350	災害共済保険料、その他保険料
						13 賃 借 料	5,299	通所リハビリ送迎用車両 リース料 2,315 千円 カーテン賃借料 964 千円 白衣等賃借料 720 千円 コピーリース料等 1,300 千円
						14 通 信 運 搬 費	815	電話通話料、郵便料等
						15 委 託 料	61,912	施設管理保守委託 3,950 千円 清掃委託 11,616 千円 洗濯委託 1,250 千円 寝具委託 2,244 千円 給食委託 24,692 千円 人材派遣・宿直委託 16,660 千円 検査委託等 1,500 千円
						16 諸 会 費	100	老健協会等諸会費
						17 交 際 費	20	老健交際費
						18 手 数 料	163	クレジットカード手数料
						19 雑 費	230	E B サービス利用料等

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
	4 減価償却費	25,541	26,627		1,086			
						1 建物 減価償却費	18,348	
						2 建物附属設備 減価償却費	1,452	
						3 器械備品 減価償却費	3,141	
						4 リース資産 減価償却費	2,600	
	5 資産減耗費	2	2					
						1 たな卸資産 減耗費	1	
						2 固定資産 除却費	1	
	6 研究研修費	200	400		200			
						1 謝金	30	講師謝金
						2 図書費	50	図書購入費
						3 旅費	50	研修会等出張旅費
						4 研究雑費	70	研修会費等雑費
2 療養外費用		17,223	18,322		1,099			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	12,675	13,774		1,099			
						1 企業債利息	11,383	財務省・公営企業金融公庫借入利息
						2 一時借入金 利息	1	
						3 他会計 借入金利息	193	病院事業会計長期借入利息
						4 企業債手数料 及び取扱費	1	
						5 リース資産 利息	1,097	

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
	2 消費税及び 地方消費税	2,000	2,000					
						1 消費税及び 地方消費税	2,000	
	3 雑 損 失	1	1					
						1 その他雑損失	1	
	4 諸 支 出 金	1	1					
						1 繰 出 金	1	
	5 長期前払消費 税勘定償却	2,546	2,546					
						1 長期前払消費 税 額 償 却	2,546	
3 特 別 損 失		1	1					
	1 特 別 損 失	1	1					
						1 特 別 損 失	1	
4 予 備 費		500	500					
	1 予 備 費	500	500					
						1 予 備 費	500	
支 出 合 計		510,042	470,295	39,747				

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
1 資本的収入		45,857	44,890	967				
1 他会計負担金		45,855	44,888	967				
	1 他会計負担金	45,855	44,888	967				
						1 他会計負担金	45,855	病院組合市町村負担金
2 国庫補助金		1	1					
	1 国庫補助金	1	1					
						1 国庫補助金	1	
3 府補助金		1	1					
	1 府補助金	1	1					
						1 府補助金	1	
収 入 合 計		45,857	44,890	967				
当年度損益 勘定留保資金		27,358	24,997	2,361				
収 入 総 合 計		73,215	69,887	3,328				

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 予 算 額	比 較		節		説 明
				増	減	区 分	金 額	
1 資本的支出		73,215	69,887	3,328				
1 建設改良費		12,344	9,999	2,345				
	1 老 健 建 設 事 業 費	1	1					
						1 工 事 請 負 費	1	
	2 有 形 固 定 資 産 購 入 費	8,000	4,720	3,280				
						1 器械及び備品 購 入 費	8,000	クライアント端末(介護支援ソフトP C)更新
	3 リ ー ス 資 産 購 入 費	4,343	5,278		935			
						1 リ ー ス 資 産 購 入 費	4,343	空調設備
2 企業債償還金		44,893	43,926	967				
	1 企業債償還金	44,893	43,926	967				
						1 企 業 債 元 金 償 還 金	44,893	財務省・公営企業金融公庫借入分
3 他会計償還金		15,978	15,962	16				
	1 他会計償還金	15,978	15,962	16				
						1 他 会 計 元 金 償 還 金	15,978	病院事業会計長期借入分
支 出 合 計		73,215	69,887	3,328				

令和 7 年度 国民健康保険山城病院組合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 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 3 1 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	0
減価償却費	25,541
長期前払消費税償却額	2,546
長期前受金戻入額	△ 25,995
賞与引当金の増加額	2,614
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	12,675
未収金の減少額	△ 2,467
たな卸資産の減少額	△ 18
未払金の減少額	697
その他流動負債の減少額	306
小計	15,898
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 12,675
業務活動によるキャッシュフロー	3,224

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	△ 8,000
	国庫補助金等による収入	2
	一般会計及び他の特別会計からの繰入金による収入	45,855
	投資活動によるキャッシュフロー	<u>37,857</u>
3	財務活動によるキャッシュフロー	
	建設改良企業債の償還による支出	△ 44,893
	他会計借入金の返済による支出	△ 15,978
	ファイナンスリース債務の返済による支出	△ 4,343
	財務活動によるキャッシュフロー	<u>△ 65,214</u>
	資金減少額	24,133
	資金期首残高	86,508
	資金期末残高	<u>62,375</u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費等 (千円)	賞与引当金 繰 入 額 (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		62.5	30,861	130,858	86,558	248,277	64,266	21,171	333,714
前年度		60.2	26,500	120,133	74,480	221,113	56,559	18,154	295,826
比 較		2.3	4,361	10,725	12,078	27,164	7,707	3,017	37,888

手当の内訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	夜 勤 手 当 (千円)	夜 間 看 護 手 当 (千円)	職 務 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	超 勤 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 当 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 宅 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)	そ の 他 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)
	本 年 度	486	195	7,687	1,893	11,826	281	1,723	6,948	6,748	240	3,105	1,167	1,188	3,290	39,781
	前 年 度	590	193	7,366	2,435	10,714	264	1,568	4,715	3,802	240	3,649	1,040	723	4,228	32,953
	比 較	△ 104	2	321	△ 542	1,112	17	155	2,233	2,946	0	△ 544	127	465	△ 938	6,828

2 給料及び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	10,725	制度改正等に伴う増及びその他の増減分	10,725	人事院勧告による改正 令和6年度実績を精査の上、令和7年度予算を算出	
手 当	12,078	人事院勧告に伴う増加分	9,382	超過勤務、地域手当、期末・勤勉手当	
		児童手当制度変更による増額分	465	児童手当	
		その他の増減分	2,231	令和6年度実績を精査の上、令和7年度予算を算出	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

区 分		医 療 技 術 員 医 療 職（二）	看 護 師 医 療 職（三）	准 看 護 師 医 療 職（三）	事 務 員 行 政 職（一）	そ の 他 行 政 職（一）	そ の 他 福 祉 職
令 和 7 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額（円）	276,280	298,786	—	285,820	—	239,000
	平 均 給 与 月 額（円）	347,573	423,135	—	388,781	—	357,334
	平 均 年 齢（歳）	45.2	49.3	—	42.6	—	43.0
令 和 6 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額（円）	261,434	290,500	—	279,900	—	235,775
	平 均 給 与 月 額（円）	314,591	433,095	—	365,237	—	393,143
	平 均 年 齢（歳）	44.2	56.9	—	41.6	—	42.0

(2) 初 任 給

区 分	医 療 職（二） 円	医 療 職（三） 円	行 政 職（一） 円	福 祉 職 円	一 般 会 計 の 制 度			
					医 療 職（二）円	医 療 職（三）円	行 政 職（一）円	福 祉 職 円
高 校 卒	—	(高看学卒) 225,800	170,900	—	—	(高看学卒) 218,800	166,600	—
大 学 卒	208,800	(大学卒) 230,800	196,200	(介護福祉士) 173,700	202,800	(大学卒) 225,800	196,200	—

(3) 級別職員数

区 分	医 療 職 (一)			医 療 職 (二)			医 療 職 (三)			行 政 職 (一)			福 祉 職		
	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比	級	職員数	構成比
		(人)	(%)		(人)	(%)		(人)	(%)		(人)	(%)		(人)	(%)
令和7年 1月1日現在	1 級	—	—	1 級	—	—	1 級	2	28.6	1 級	1	20.0	1 級	—	—
	2 級	—	—	2 級	3	60.0	2 級	—	—	2 級	1	20.0	2 級	3	75.0
	3 級	—	—	3 級	1	20.0	3 級	4	57.1	3 級	1	20.0	3 級	1	25.0
	4 級	—	—	4 級	1	20.0	4 級	—	—	4 級	2	40.0	4 級	—	—
	5 級	—	—	5 級	—	—	5 級	1	14.3	5 級	—	—	5 級	—	—
				6 級	—	—	6 級	—	—	6 級	—	—	6 級	—	—
				7 級	—	—									
	計	—	—	計	5	100.0	計	7	100.0	計	5	100.0	計	4	100.0
令和6年 1月1日現在	1 級	—	—	1 級	—	—	1 級	2	28.6	1 級	1	20.0	1 級	—	—
	2 級	—	—	2 級	3	50.0	2 級	—	—	2 級	1	20.0	2 級	3	75.0
	3 級	—	—	3 級	2	33.3	3 級	3	42.8	3 級	1	20.0	3 級	1	25.0
	4 級	—	—	4 級	1	16.7	4 級	2	28.6	4 級	2	40.0	4 級	—	—
	5 級	—	—	5 級	—	—	5 級	—	—	5 級	—	—	5 級	—	—
				6 級	—	—	6 級	—	—	6 級	—	—	6 級	—	—
				7 級	—	—									
	計	—	—	計	6	100.0	計	7	100.0	計	5	100.0	計	4	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区分	行 政 職 (一)	医 療 職 (二)	医 療 職 (三)	福 祉 職
1 級	定型的な業務を行う係員の職務	管理栄養士の職務 診療放射線技師の職務 臨床検査技師、臨床工学技士又は 視能訓練士の職務 理学療法士、作業療法士又は言語聴 覚士の職務	准看護師の職務	定型的な業務を行う介護職員の職務
2 級	主任の職務 特に高度の知識又は経験を必要と する業務を行う係員の職務	薬剤師、臨床心理士の職務 困難な業務を行う管理栄養士、診療 放射線技師、臨床検査技師、臨床工 学技士、視能訓練士、理学療法士、 作業療法士又は言語聴覚士の職務	准看護師の職務 看護師の職務 助産師の職務	主任の職務 特に高度の知識又は経験を必要とす る指導的業務を行う介護職員の職務
3 級	困難な業務を処理する主任の職務 係長の職務	困難な業務を行う薬剤師、臨床心理 士の職務 主任管理栄養士、主任診 療放射線技師、主任臨床検査技師、 主任臨床工学技士、主任視能訓練士、 主任理学療法士、主任作業療法士又 は主任言語聴覚士の職務	看護師の職務 助産師の職務 看護師主任の職務	困難な業務を処理する主任の職務 係長の職務
4 級	相当困難な業務を分掌する係の長の 職務 担当副リーダー、副課長及び主査の 職務	主任薬剤師、主任臨床心理士の職務 困難な業務を行う主任管理栄養士、 主任診療放射線技師、主任臨床検査 技師、主任臨床工学技士、主任視能 訓練士、主任理学療法士、主任作業 療法士又は主任言語聴覚士の職務	困難な業務を処理する看護師主任の 職務 副看護師長の職務	副部長の職務
5 級	事務局次長、事務局長補佐、事務局 副部長、事務局個人情報管理担当参 事、担当リーダー、課長又は室長の 職務	薬剤部副課長、診療技術部の課又は 室の長の職務	困難な業務を処理する副看護師長の 職務 看護師長の職務 看護部副部長の職務	相当困難な業務を処理する副部長の 職務 部長の職務
6 級	事務部局の長の職務	薬剤部課長、診療技術部副部長の職 務 特に困難な業務を行う診療技術 部の課又は室の長の職務	看護部長の職務	
7 級		薬剤部長の職務		

(4) 昇給

区 分		合 計	医 療 職 (二)	医 療 職 (三)	行 政 職 (一)	福 祉 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	—	—	—	—	—
	昇給期間短縮に係る職員数 (B) (人)	—	—	—	—	—
	昇給期間の短縮月数別内訳	3 月 (人)	—	—	—	—
		6 月 (人)	—	—	—	—
		月 (人)	—	—	—	—
	比 率 (B) / (A) (%)	—	—	—	—	—
	特別昇給に係る職員数 (人)	—	—	—	—	—
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	—	—	—	—	—
	昇給期間短縮に係る職員数 (B) (人)	—	—	—	—	—
	昇給期間の短縮月数別内訳	3 月 (人)	—	—	—	—
		6 月 (人)	—	—	—	—
		月 (人)	—	—	—	—
	比 率 (B) / (A) (%)	—	—	—	—	—
	特別昇給に係る職員数 (人)	—	—	—	—	—

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	医 師	医 療 技 術 員	看 護 師	准 看 護 師	事 務 員	その他
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.31	—	1.30	—	—	—	—
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (令和7年1月1日現在) (%)	19.0	—	80.0	—	—	—	—
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	4,500	—	4,500	—	—	—	—
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	危険手当						

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率			制度上の段階, 職務 の等級による加算	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)	支給率計 (月分)		
本 年 度	2.300	2.300	4.600	有	
前 年 度	2.250	2.250	4.500	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.300	2.300	4.600	有	

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る手当

区 分	2 0 年勤続の者 (月分)	2 5 年勤続の者 (月分)	3 5 年勤続の者 (月分)	最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	退 職 時 特 別 昇 給	備 考
支 給 率 等	—	—	—	—	—	—	—
一 般 会 計 の 制 度 (支 給 率 等)	—	—	—	—	—	—	—

(8) その他手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

区 分	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生(見込)額		当 該 年 度 以 降 の 支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳			
		期 間	金 額	期 間	金 額	特 定 財 源			一 般 財 源
						国府支出金	地 方 債	そ の 他	
通所リハビリテーション 送迎用車両リース	807 (584)	令和5年度～ 令和6年度	462	令和7年度～ 令和7年度	345 (122)				345 (122)
通所リハビリテーション 送迎用車両リース	768 (528)	令和6年度～ 令和6年度	44	令和7年度～ 令和8年度	724 (484)				724 (484)
通所リハビリテーション 送迎用車両リース	1,731 (1,490)	令和6年度～ 令和6年度	124	令和7年度～ 令和8年度	1,607 (1,366)				1,607 (1,366)
通所リハビリテーション 送迎用車両リース	1,692 (1,452)	令和6年度～ 令和6年度	121	令和7年度～ 令和8年度	1,571 (1,331)				1,571 (1,331)
通所リハビリテーション 送迎用車両リース	584	—	—	令和7年度～ 令和9年度	584				584
空調設備リース	110,000 (70,700)	令和2年度～ 令和6年度	23,567	令和7年度～ 令和15年度	86,433 (47,133)				86,433 (47,133)
合 計	115,582 (75,338)		24,318		91,264 (51,020)				91,264 (51,020)

注：限度額に示す（ ）内の数値は支出予定額

令和7年度 国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位：円)

	資 産 の 部		
1 固 定 資 産			
(1) 有形固定資産			
イ 建物	784,093,091		
建物減価償却累計額	348,606,574	435,486,517	
ロ 建物附属設備	12,088,743		
建物附属設備減価償却累計額	5,499,848	6,588,895	
ハ 器械備品	69,742,407		
器械備品減価償却累計額	49,373,760	20,368,647	
ニ リース資産	38,002,687		
リース資産減価償却累計額	12,996,826	25,005,861	
有 形 固 定 資 産 合 計			487,449,920
(2) 投資その他資産			
イ 長期前払消費税		4,389,567	
投 資 そ の 他 資 産 合 計			4,389,567
固 定 資 産 合 計			491,839,487
2 流 動 資 産			
(1) 現金・預金		62,374,858	
(2) 未収金		80,139,632	
(3) 貯蔵品		1,568,969	
(4) 前払費用		18,956	
流 動 資 産 合 計			144,102,415
資 産 合 計			635,941,902

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

440,137,753

企 業 債 合 計

440,137,753

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金

9,691,862

ロ その他長期借入金

151,120,493

他 会 計 借 入 金 合 計

160,812,355

(3) リース債務

33,096,347

固 定 負 債 合 計

634,046,455

4 流 動 負 債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債

45,879,761

企 業 債 合 計

45,879,761

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金

963,870

ロ その他長期借入金

15,029,144

他 会 計 借 入 金 合 計

15,993,014

(3) リース債務

4,462,904

(4) 未払金

16,544,223

(5) 引当金

イ 賞与引当金

21,171,000

引 当 金 合 計

21,171,000

(6) その他流動負債

2,132,780

流 動 負 債 合 計

106,183,682

5 繰延収益			
（１）長期前受金			
イ 補助金	73,069,000		
ロ 負担金及び交付金	493,351,000		
長期前受金合計		566,420,000	
（２）長期前受金収益化累計額			
イ 補助金	31,361,217		
ロ 負担金及び交付金	288,301,572		
長期前受金収益化累計額合計		319,662,789	
繰延収益合計			246,757,211
負債合計			986,987,348
	資 本 の 部		
6 資本金			
（１）資本金			
イ 出資金	128,243,000	128,243,000	
資本金合計			128,243,000
7 剰余金			
（１）利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	479,288,446		
利益剰余金合計		△ 479,288,446	
剰余金合計			△ 479,288,446
資本合計			△ 351,045,446
負債資本合計			635,941,902

令和6年度 国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業予定損益計算書

(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 療 養 収 益

(1) 施設療養収益	347,980	
(2) 短期入所療養収益	13,241	
(3) 通所リハビリ療養収益	42,577	
(4) その他療養収益	15,893	419,691

2 療 養 費 用

(1) 給与費	323,026	
(2) 材料費	29,104	
(3) 経費	85,763	
(4) 減価償却費	26,627	
(5) 資産減耗費	0	
(6) 研究研修費	180	464,700

営 業 損 益

△ 45,009

3 療 養 外 収 益

(1) 受取利息及び配当金	0	
(2) 他会計繰入金	17,253	
(3) 補助金	0	
(4) 長期前受金戻入	26,032	
(5) その他療養外収益	8,715	52,000

4 療 養 外 費 用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費 13,774

(2) 消費税及び地方消費税 2,000

(3) 雑損失 9,375

(4) 諸支出金 0

(5) 長期前払消費税勘定償却 2,546

27,695

24,305

経 常 利 益

△ 20,704

5 特 別 利 益

0

0

6 特 別 損 失

0

0

0

当年度純利益

△ 20,704

前年度繰越欠損金

458,584

当年度未処理欠損金

479,288

令和6年度 国民健康保険山城病院組合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：円)

資 産 の 部			
1	固 定 資 産		
	(1) 有形固定資産		
	イ 建物	784,093,091	
	建物減価償却累計額	330,258,796	453,834,295
	ロ 建物附属設備	12,088,743	
	建物附属設備減価償却累計額	4,048,826	8,039,917
	ハ 器械備品	61,733,407	
	器械備品減価償却累計額	46,233,572	15,499,835
	ニ リース資産	38,002,687	
	リース資産減価償却累計額	10,397,442	27,605,245
	有 形 固 定 資 産 合 計		504,979,292
	(2) 投資その他資産		
	イ 長期前払消費税	6,934,788	
	投 資 そ の 他 資 産 合 計		6,934,788
	固 定 資 産 合 計		511,914,080
2	流 動 資 産		
	(1) 現金・預金	86,508,092	
	(2) 未収金	77,672,907	
	(3) 貯蔵品	1,550,518	
	(4) 前払費用	30,527	
	流 動 資 産 合 計		165,762,044
	資 産 合 計		677,676,124

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	486,017,514	
企業債合計		486,017,514

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	10,655,732	
ロ その他長期借入金	166,149,637	
他会計借入金合計		176,805,369

(3) リース債務

リース債務		37,559,251
-------	--	------------

固定負債合計		700,382,134
--------	--	-------------

4 流 動 負 債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	44,892,247	
企業債合計		44,892,247

(2) 他会計借入金

イ 建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	962,907	
ロ その他長期借入金	15,014,130	
他会計借入金合計		15,977,037

(3) リース債務

4,342,154

(4) 未払金

15,847,125

(5) 引当金

イ 賞与引当金	18,557,000	
引当金合計		18,557,000

(6) その他流動負債

1,826,442

流動負債合計		101,442,005
--------	--	-------------

5	繰延収益			
	(1) 長期前受金			
	イ 補助金	73,069,000		
	ロ 負担金及び交付金	447,496,000		
	長期前受金合計		520,565,000	
	(2) 長期前受金収益化累計額			
	イ 補助金	29,391,128		
	ロ 負担金及び交付金	264,276,441		
	長期前受金収益化累計額合計		293,667,569	
	繰延収益合計			226,897,431
	負債合計			1,028,721,570
		資	本	の
		部		
6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 出資金	128,243,000	128,243,000	
	資本金合計			128,243,000
7	剰余金			
	(1) 利益剰余金			
	イ 当年度未処理欠損金	479,288,446		
	利益剰余金合計		△ 479,288,446	
	剰余金合計			△ 479,288,446
	資本合計			△ 351,045,446
	負債資本合計			677,676,124

令和7年度財務諸表に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 貯蔵品

先入先出法による低価法

(2) 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）

減価償却の方法 定額法による。

主な耐用年数	建物	7～50年
	建物附属設備	3～18年
	器械備品	2～20年

② 無形固定資産（リース資産を除く。）

該当事項なし

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

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

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。

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額より、京都府市町村職員退職手当組合における積立金相当額が上回る見込みのため、引当金を計上していない。

② 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び当該手当に係る法定福利費の支出に備えるため、各年度の翌年度における支給見込額に基づき、各年度に負担する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

① 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、当年度の費用として処理している。
ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、10年間で均等償却を行っている。

② リース取引の処理方法

リース料総額が3百万円超のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
リース料総額が3百万円以下のファイナンス・リース取引については、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。

2 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

(1) 予定キャッシュフロー計算書の作成方法

間接法

(2) 予定キャッシュフロー計算書における資金の範囲

予定キャッシュフロー計算書における資金は、現金及び預金である。

(3) 重要な非資金取引

該当事項なし

3 予定貸借対照表関係

(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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、486,018千円である。

(2) 重要な係争事件に係る損害賠償債務

該当事項なし

4 減損損失関係

該当事項なし

5 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当該手当に係る法定福利費の支出のため、賞与引当金18,557千円を使用する。

令和6年度財務諸表に関する注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

① 貯蔵品

先入先出法による低価法

(2) 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）

減価償却の方法 定額法による。

主な耐用年数	建物	7～50年
	建物附属設備	3～18年
	器械備品	2～20年

② 無形固定資産（リース資産を除く。）

該当事項なし

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

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

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。

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

当年度末における職員に対する退職手当の要支給額より、京都府市町村職員退職手当組合における積立金相当額が上回る見込みのため、引当金を計上していない。

② 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及び当該手当に係る法定福利費の支出に備えるため、各年度の翌年度における支給見込額に基づき、各年度に負担する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

(4) その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

① 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、当年度の費用として処理している。
ただし、固定資産に係る控除対象外消費税等については、長期前払消費税勘定に計上し、10年間で均等償却を行っている。

② リース取引の処理方法

リース料総額が3百万円超のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
リース料総額が3百万円以下のファイナンス・リース取引については、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。

2 予定キャッシュフロー計算書に関する注記

(1) 予定キャッシュフロー計算書の作成方法

間接法

(2) 予定キャッシュフロー計算書における資金の範囲

予定キャッシュフロー計算書における資金は、現金及び預金である。

(3) 重要な非資金取引

該当事項なし

3 予定貸借対照表関係

(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（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は、530,910千円である。

(2) 重要な係争事件に係る損害賠償債務

該当事項なし

4 減損損失関係

該当事項なし

5 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当該手当に係る法定福利費の支出のため、賞与引当金16,901千円を使用する。

