

介護老人保健施設事業業務状況報告書

令和6年11月30日

国民健康保険山城病院組合

1 令和6年度上期の事業概況

令和6年度上期における施設利用療養者数は、入所者数延べ10,848人(1日平均59.3人)、短期入所者数延べ411人(1日平均2.2人)、通所リハビリ者数延べ1,955人(1日平均15.8人)となりました。これを予定療養者数と比較すると、入所者数では延べ498人の減、短期入所者数では延べ45人の増、通所リハビリ者数では延べ277人の減となっています。

上期における施設利用療養者数の状況は、第1表のとおりです。

第1表

施設利用療養者数実績表

(単位:人)

項 目			予定療養者数	実績療養者数	達成率(%)	差 引 (実績-予定)
療 養 者 数	入 所 者	6 年 度 上 期	11,346	10,848	95.6	△ 498
		昨 年 同 期	11,346	11,288	99.5	△ 58
		差 引 (当年度-前年度)	0	△ 440	-	-
	短 期 入 所 者	6 年 度 上 期	366	411	112.3	45
		昨 年 同 期	366	353	96.4	△ 13
		差 引 (当年度-前年度)	0	58	-	-
	通 所 リ ハ ビ リ 者	6 年 度 上 期	2,232	1,955	87.6	△ 277
		昨 年 同 期	2,232	1,988	89.1	△ 244
		差 引 (当年度-前年度)	0	△ 33	-	-
1 日 平 均	入 所 者	6 年 度 上 期	62.0	59.3	95.6	△ 2.7
		昨 年 同 期	62.0	61.7	99.5	△ 0.3
		差 引 (当年度-前年度)	0.0	△ 2.4	-	-
	短 期 入 所 者	6 年 度 上 期	2.0	2.2	110.0	0.2
		昨 年 同 期	2.0	1.9	95.0	△ 0.1
		差 引 (当年度-前年度)	0.0	0.3	-	-
	通 所 リ ハ ビ リ 者	6 年 度 上 期	18.0	15.8	87.8	△ 2.2
		昨 年 同 期	18.0	16.0	88.9	△ 2.0
		差 引 (当年度-前年度)	0.0	△ 0.2	-	-

2 令和6年度上期の経理状況

令和6年度上期における予算の執行状況は、収益的収支では、収入2億3,497万円、支出2億3,438万円で、予算に対する執行率は収入50.0%、支出49.8%となっています。

また、資本的収支では、収入2,245万円、支出2,457万円で、予算に対する執行率は収入50.0%、支出35.2%となっており、その明細は第2表のとおりです。

第2表 令和6年度 介護老人保健施設事業会計予算の執行状況（上期）

1 収益的収支の状況

収 入

(単位:円)

区 分	予 算 額			上 期 執 行 額 (B)	上 期 執 行 率 (B)/(A)	残 額 (A)-(B)
	当 初	補 正	計 (A)			
施設事業収益	470,295,000	0	470,295,000	234,972,967	50.0%	235,322,033
療養収益	417,873,000	0	417,873,000	209,888,287	50.2%	207,984,713
療養外収益	52,421,000	0	52,421,000	25,084,680	47.9%	27,336,320
特別利益	1,000	0	1,000	0	0.0%	1,000

支 出

(単位:円)

区 分	予 算 額			上 期 執 行 額 (B)	上 期 執 行 率 (B)/(A)	残 額 (A)-(B)
	当 初	補 正	計 (A)			
施設事業費用	470,295,000	0	470,295,000	234,378,737	49.8%	235,916,263
療養費用	451,472,000	0	451,472,000	226,191,675	50.1%	225,280,325
療養外費用	18,322,000	0	18,322,000	8,187,062	44.7%	10,134,938
特別損失	1,000	0	1,000	0	0.0%	1,000
予備費	500,000	0	500,000	0	0.0%	500,000

2 資本的収支の状況

収 入

(単位:円)

区 分	予 算 額			上期執行額 (B)	上期執行率 (B)/(A)	残 額 (A)-(B)
	当 初	補 正	計 (A)			
資本的収入	44,890,000	0	44,890,000	22,446,000	50.0%	22,444,000
他会計負担金	44,888,000	0	44,888,000	22,446,000	50.0%	22,442,000
固定資産 売却代金	0	0	0	0	0.0%	0
国庫補助金	1,000	0	1,000	0	0.0%	1,000
府補助金	1,000	0	1,000	0	0.0%	1,000

支 出

(単位:円)

区 分	予 算 額			上期執行額 (B)	上期執行率 (B)/(A)	残 額 (A)-(B)
	当 初	補 正	計 (A)			
資本的支出	69,887,000	0	69,887,000	24,573,181	35.2%	45,313,819
建設改良費	9,999,000	0	9,999,000	2,729,651	27.3%	7,269,349
企業償還金	43,926,000	0	43,926,000	21,843,530	49.7%	22,082,470
他会計償還金	15,962,000	0	15,962,000	0	0.0%	15,962,000

第3表

令和6年度上期 介護老人保健施設事業収益的収支構成表

(単位:円)

科 目		令和6年度 (A)		令和5年度 (B)		比 較	
		金 額	総支出 対比率	金 額	総支出 対比率	増 減 (A)-(B)	(A)-(B) /(B)
収 入	療養収益	209,096,254	% 91.5	196,290,515	% 89.5	12,805,739	% 6.5
	施設療養収益	172,672,956	75.5	160,754,865	73.3	11,918,091	7.4
	短期入所療養収益	6,863,508	3.0	5,519,086	2.5	1,344,422	24.4
	通所リハビリ療養収益	21,639,465	9.5	22,344,794	10.2	△ 705,329	△ 3.2
	その他療養収益	7,920,325	3.5	7,671,770	3.5	248,555	3.2
	療養外収益	24,838,860	10.9	25,626,017	11.7	△ 787,157	△ 3.1
	他会計繰入金	8,630,000	3.9	9,122,000	4.2	△ 492,000	△ 5.4
	その他療養外収益	16,208,860	7.1	16,504,017	7.5	△ 295,157	△ 1.8
	特別利益	0	0.0	0	0.0	0	-
	計	233,935,114	102.3	221,916,532	101.2	12,018,582	5.4
支 出	療養費用	220,432,682	96.4	210,522,051	96.0	9,910,631	4.7
	給与費	150,117,685	65.7	140,807,804	64.2	9,309,881	6.6
	材料費	14,396,795	6.3	15,078,809	6.8	△ 682,014	△ 4.5
	経費	42,501,050	18.6	41,088,192	18.7	1,412,858	3.4
	減価償却費	13,314,000	5.8	13,470,000	6.1	△ 156,000	△ 1.2
	資産減耗費	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	研究研修費	103,152	0.0	77,246	0.0	25,906	33.5
	療養外費用	8,187,062	3.6	8,713,969	4.0	△ 526,907	△ 6.0
	支払利息及び 企業債取扱諸費	6,915,062	3.0	7,441,969	3.5	△ 526,907	△ 7.1
	その他療養外費用	1,272,000	0.6	1,272,000	0.6	0	0.0
	特別損失	0	0.0	0	0.0	0	-
	計	228,619,744	100.0	219,236,020	100.0	9,383,724	4.3
純 損 益		5,315,370		2,680,512		2,634,858	

※小数点以下の四捨五入の関係で、内訳と計が合致しない場合がある。

第4表

令和6年度上期 介護老人保健施設事業損益計算書
(令和6年4月1日から令和6年9月30日まで)

(単位:円)

区 分	金 額		
1 療養収益			
(1) 施設療養収益	172,672,956		
(2) 短期入所療養収益	6,863,508		
(3) 通所リハビリ療養収益	21,639,465		
(4) その他療養収益	<u>7,920,325</u>	209,096,254	
2 療養費用			
(1) 給与費	150,117,685		
(2) 材料費	14,396,795		
(3) 経費	42,501,050		
(4) 減価償却費	13,314,000		
(5) 資産減耗費	0		
(6) 研究研修費	<u>103,152</u>	<u>220,432,682</u>	
療養損失			11,336,428
3 療養外収益			
(1) 受取利息配当金	19,400		
(2) 他会計繰入金	8,630,000		
(3) 長期前受金戻入	13,014,000		
(4) 資本費繰入収益	0		
(5) その他療養外収益	<u>3,175,460</u>	24,838,860	
4 療養外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,915,062		
(2) 消費税及び地方消費税	0		
(3) 雑損失	0		
(4) 長期前払消費税勘定償却	<u>1,272,000</u>	<u>8,187,062</u>	<u>16,651,798</u>
經常利益			5,315,370
5 特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失	<u>0</u>	0	0
当期純利益			5,315,370
前期繰越剰余金			<u>0</u>
当期未処理剰余金			<u><u>5,315,370</u></u>

第5表

令和6年度上期 介護老人保健施設事業貸借対照表
(令和6年9月30日)

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 ・ 資 本 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
1 固定資産	521,972,208	3 固定負債	765,593,572
(1)有形固定資産	513,763,611	(1)企業債	530,909,761
イ 建物	784,093,091	(2)他会計借入金	192,782,406
建物減価償却累計額	321,085,018	(3)リース債務	41,901,405
ロ 建物附属設備	12,088,743	4 流動負債	52,759,335
建物附属設備減価償却累計額	3,323,804	(1)企業債	22,082,470
ハ 器械備品	57,442,498	(2)他会計借入金	15,961,076
器械備品減価償却累計額	44,885,528	(3)リース債務	2,548,021
ニ リース資産	48,881,887	(4)未払金	10,473,294
リース資産減価償却累計額	19,448,258	(5)引当金	0
(2)投資	8,208,597	(6)その他流動負債	1,694,474
イ 長期前払消費税	8,208,597	5 繰延収益	217,473,155
2 流動資産	188,827,778	(1)長期前受金	498,123,000
(1)現金預金	120,540,883	(2)長期前受金収益化累計額	280,649,845
(2)未収金	61,083,786	負 債 合 計	1,035,826,062
(3)貯蔵品	1,427,886	6 資本金	128,243,000
(4)前払費用	16,230	(1)資本金	128,243,000
(5)その他流動資産	5,758,993	7 剰余金	△ 453,269,076
		(1)資本剰余金	0
		(2)利益剰余金	△ 453,269,076
		イ 当年度未処理剰余金	453,269,076
		資 本 合 計	△ 325,026,076
資 産 合 計	710,799,986	負 債 ・ 資 本 合 計	710,799,986

3 資産及び企業債の現在高

令和6年度上期末の資産総額は710,799,986円で、73.4%が固定資産となっています。

また、企業債の現在高は552,992,231円となっており、その明細は第6表のとおりです。

第6表

介護老人保健施設事業企業債明細書

(単位:円)

借入先	発行総額	償還額		未償還残高	上期支払利息	備考
		上期償還額	累計			
政府資金 (財務省財政融資資金)	629,000,000	12,492,735	284,251,191	344,748,809	3,929,657	
地方公共団体金融機構	422,400,000	9,350,795	214,156,578	208,243,422	2,364,056	
計	1,051,400,000	21,843,530	498,407,769	552,992,231	6,293,713	

4 令和5年度決算の概要

入所施設の運営に当たっては、回復期リハビリ病棟の開設に伴い、入所定員を減員した中で、入所者の確保と老健施設本来の在宅復帰・在宅療養支援機能の高い施設への移行に取り組んだ結果、10月に介護報酬制度に基づく施設分類を「在宅強化型」から最高ランクにあたる「超強化型」にランクアップすることができ、入所単価増につながった。また、在宅復帰支援として、短期入所及び通所リハビリの利用促進に努め、利用者増につながった。

収益的収支では、総収益449,062千円、総費用450,617千円で、差引き1,555千円の純損失となりました。

収益では療養収益が392,750千円で総収益の87.5%となっています。

また費用では、給与費が282,858千円で総費用の62.8%、経費が82,025千円で同18.2%となっています。

令和5年度決算の収益的収支構成表は第7表、決算状況は第8表、損益計算書は第9表のとおりです。

また、貸借対照表は第10表のとおりであり、資産総額は739,840千円となっており、そのうちの72.5%に当たる536,558千円が固定資産です。負債は1,070,182千円、資本は△330,341千円となっています。

なお、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく資金不足額は生じていません。

第7表

令和5年度 介護老人保健施設事業収益の収支構成表

(単位:円)

科 目 \ 年 度		令和5年度 (A)		令和4年度 (B)		比 較	
		金 額	総支出 対比率	金 額	総支出 対比率	増 減 (A)-(B)	{(A)-(B)} /(B)
収 入	療 養 収 益	392,749,952	87.2	392,414,884	77.3	335,068	0.1
	施設療養収益	323,599,743	71.8	333,319,405	65.7	△ 9,719,662	△ 2.9
	短期入所療養収益	10,224,639	2.3	8,861,484	1.7	1,363,155	15.4
	通所リハビリ療養収益	42,421,400	9.4	34,693,649	6.8	7,727,751	22.3
	その他療養収益	16,504,170	3.7	15,540,346	3.1	963,824	6.2
	療養外収益	56,312,069	12.5	76,908,147	15.1	△ 20,596,078	△ 26.8
	他会計繰入金	18,239,000	4.0	19,216,000	3.8	△ 977,000	△ 5.1
	長期前受金戻入	26,096,961	5.8	25,677,122	5.1	419,839	1.6
	その他療養外収益	11,976,108	2.7	32,015,025	6.3	△ 20,038,917	△ 62.6
	特別利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	計	449,062,021	99.7	469,323,031	92.4	△ 20,261,010	△ 4.3
支 出	療 養 費 用	422,263,944	93.7	467,608,024	92.1	△ 45,344,080	△ 9.7
	給 与 費	282,858,440	62.8	311,177,521	61.3	△ 28,319,081	△ 9.1
	材 料 費	30,111,878	6.7	28,597,249	5.6	1,514,629	5.3
	経 費	82,025,183	18.2	96,148,065	18.9	△ 14,122,882	△ 14.7
	減価償却費	26,724,101	5.9	31,543,461	6.2	△ 4,819,360	△ 15.3
	資産減耗費	440,814	0.1	4,793	0.0	436,021	9,097.0
	研究研修費	103,528	0.0	136,935	0.0	△ 33,407	△ 24.4
	療養外費用	28,353,215	6.3	40,303,419	7.9	△ 11,950,204	△ 29.7
	支払利息及び 企業債取扱諸費	14,846,649	3.3	15,923,197	3.1	△ 1,076,548	△ 6.8
	その他療養外費用	13,506,566	3.0	24,380,222	4.8	△ 10,873,656	△ 44.6
	特別損失	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	計	450,617,159	100.0	507,911,443	100.0	△ 57,294,284	△ 11.3
純 損 益		△ 1,555,138		△ 38,588,412		37,033,274	

※ 小数点以下四捨五入の関係で、内訳と計が合致しない場合がある。

第8表

令和5年度 介護老人保健施設事業会計決算状況

1 収益的収支の状況

収 入

(単位:円)

区 分	予 算 額			決 算 額 (B)	執行率 (B)/(A)	比較増減額 (B)-(A)
	当 初	補 正	計 (A)			
施設事業収益	442,641,000	0	442,641,000	451,630,972	102.0%	8,989,972
療養収益	389,120,000	0	389,120,000	394,400,331	101.4%	5,280,331
療養外収益	53,520,000	0	53,520,000	57,230,641	106.9%	3,710,641
特別利益	1,000	0	1,000	0	0.0%	△ 1,000

支 出

(単位:円)

区 分	予 算 額				決 算 額 (B)	執行率 (B)/(A)	比較増減額 (B)-(A)
	当 初	補 正	予備費 支出額	計 (A)			
施設事業費用	511,286,000	0	0	511,286,000	453,186,110	88.6%	△ 58,099,890
療養費用	491,887,000	0	0	491,887,000	433,701,940	88.2%	△ 58,185,060
療養外費用	18,898,000	0	0	18,898,000	19,484,170	103.1%	586,170
特別損失	1,000	0	0	1,000	0	0.0%	△ 1,000
予備費	500,000	0	0	500,000	0	0.0%	△ 500,000

2 資本的収支の状況

収 入

(単位:円)

区 分	予 算 額			決 算 額 (B)	執行率 (B)/(A)	比較増減額 (B)-(A)
	当 初	補 正	計 (A)			
資本的収入	43,944,000	0	43,944,000	43,942,000	100.0%	△ 2,000
他会計負担金	43,942,000	0	43,942,000	43,942,000	100.0%	0
固定資産 売却代金	0	0	0	0	0.0%	0
国庫支出金	1,000	0	1,000	0	0.0%	△ 1,000
府支出金	1,000	0	1,000	0	0.0%	△ 1,000

支 出

(単位:円)

区 分	予 算 額					決 算 額 (B)	執行率 (B)/(A)	翌年度 繰越額 (C)	不 用 額 (A)-(B)-(C)
	当 初	補 正	流 用	前 年 度 からの繰越	計 (A)				
資本的支出	71,346,000	3,000,000	0	0	74,346,000	73,187,657	98.4%	0	1,158,343
建設改良費	12,419,000	3,000,000	0	0	15,419,000	14,261,968	92.5%	0	1,157,032
企業債償還金	42,981,000		0	0	42,981,000	42,980,559	100.0%	0	441
他会計償還金	15,946,000		0	0	15,946,000	15,945,130	100.0%	0	870

第9表

令和5年度 介護老人保健施設事業損益計算書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:円)

区 分	金	額	
1 療養収益			
(1) 施設療養収益	323,599,743		
(2) 短期入所療養収益	10,224,639		
(3) 通所リハビリ療養収益	42,421,400		
(4) その他療養収益	<u>16,504,170</u>	392,749,952	
2 療養費用			
(1) 給与費	282,858,440		
(2) 材料費	30,111,878		
(3) 経費	82,025,183		
(4) 減価償却費	26,724,101		
(5) 資産減耗費	440,814		
(6) 研究研修費	<u>103,528</u>	<u>422,263,944</u>	
療養損益			△ 29,513,992
3 療養外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計繰入金	18,239,000		
(3) 補助金	150,000		
(4) 長期前受金戻入	26,096,961		
(5) その他療養外収益	<u>11,826,108</u>	56,312,069	
4 療養外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	14,846,649		
(2) 消費税及び地方消費税	1,284,300		
(3) 雑損失	9,677,045		
(4) 諸支出金	0		
(5) 長期前払消費税勘定償却	<u>2,545,221</u>	<u>28,353,215</u>	27,958,854
経常損益			△ 1,555,138
5 特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	0
当年度純損益			△ 1,555,138
前年度繰越欠損金			<u>457,029,308</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>458,584,446</u></u>

第10表

令和5年度 介護老人保健施設事業貸借対照表
(令和6年3月31日)

(単位:円)

資 産 の 部		負 債 ・ 資 本 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
1 固定資産	536,558,208	3 固定負債	765,593,572
(1)有形固定資産	527,077,611	(1)企業債	530,909,761
イ 建物	784,093,091	イ 建設改良費等の財源に充てる ための企業債	530,909,761
建物減価償却累計額	311,911,018	(2)他会計借入金	192,782,406
ロ 建物附属設備	12,088,743	イ 建設改良費等の財源に充てる ための長期借入金	11,618,639
建物附属設備減価償却累計額	2,597,804	ロ その他長期借入金	181,163,767
ハ 器械備品	57,442,498	(3)リース債務	41,901,405
器械備品減価償却累計額	43,295,528	4 流動負債	96,546,979
ニ リース資産	48,881,887	(1)企業債	43,926,000
リース資産減価償却累計額	17,624,258	イ 建設改良費等の財源に充てる ための企業債	43,926,000
(2)投資その他資産	9,480,597	(2)他会計借入金	15,961,076
イ 長期前払消費税	9,480,597	イ 建設改良費等の財源に充てる ための長期借入金	961,945
2 流動資産	203,282,052	ロ その他長期借入金	14,999,131
(1)現金・預金	97,214,119	(3)リース債務	5,277,672
(2)未収金	98,808,272	(4)未払金	13,578,353
(3)貯蔵品	1,427,886	(5)引当金	17,239,000
(4)前払費用	5,831,775	イ 賞与引当金	17,239,000
		(6)その他流動負債	564,878
		5 繰延収益	208,041,155
		(1)長期前受金	475,677,000
		(2)長期前受金収益化累計額	267,635,845
		負 債 合 計	1,070,181,706
		6 資本金	128,243,000
		(1)資本金	128,243,000
		7 剰余金	△ 458,584,446
		(1)資本剰余金	0
		(2)利益剰余金	△ 458,584,446
		イ 当年度未処理欠損金	458,584,446
		資 本 合 計	△ 330,341,446
資 産 合 計	739,840,260	負 債 ・ 資 本 合 計	739,840,260