

業務状況報告について

国民健康保険山城病院組合介護老人保健施設事業の設置等に関する条例(平成19年3月5日組合条例第7号)第6条の規定に基づき、介護老人保健施設事業会計の業務状況を別紙のとおり報告する。

令和5年11月30日 提出

国民健康保険山城病院組合
管理者 谷口 雄一

介護老人保健施設事業業務状況報告書

令和5年11月30日

国民健康保険山城病院組合

1 事業の概況

令和5年度上期における施設利用療養者数は、入所者数延べ11,288人(1日平均61.7人)、短期入所者数延べ353人(1日平均1.9人)、通所リハビリ者数延べ1,988人(1日平均16.0人)となりました。これを昨年同期と比較すると、入所者数では延べ2,121人(15.8%)の減、短期入所者数では延べ人数11人(3.0%)の減、通所リハビリ者数では延べ593人(42.5%)の減となっています。

入所者数の減少につきましては、令和5年4月より開設した回復期リハビリテーション病棟の整備に伴い令和4年10月以降、入所定員が100名から66名に減少したこと等が影響しております。

なお、上期における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 (実績ー予定)	
療 養 者 数	延療養者数	入 所 者	5 年 度 上 期	11,346	11,288	99.5	△ 58
			昨 年 同 期	12,810	13,409	104.7	599
		短期入所者	5 年 度 上 期	366	353	96.4	△ 13.0
			昨 年 同 期	366	364	99.5	△ 2.0
		通所リハビリ者	5 年 度 上 期	2,232	1,988	89.1	△ 244
			昨 年 同 期	2,214	1,395	63.0	△ 819
1日平均	入 所 者	5 年 度 上 期	62.0	61.7	99.5	△ 0.3	
		昨 年 同 期	70.0	73.3	104.7	3.3	
	短期入所者	5 年 度 上 期	2.0	1.9	95.0	△ 0.1	
		昨 年 同 期	2.0	2.0	100.0	0.0	
	通所リハビリ者	5 年 度 上 期	18.0	16.0	88.9	△ 2.0	
		昨 年 同 期	18.0	11.3	62.8	△ 6.7	

2 令和4年度決算の概要

令和4年度決算の状況は、収益的収支では、総収益469,323千円、総費用507,911千円で、差引き38,588千円の純損失となりました。収益では療養収益が392,415千円で総収益の83.6%となっています。また費用では、給与費が311,178千円で総費用の61.3%、経費が96,148千円で同18.9%となっています。

令和4年度決算の収益的収支構成表は第2表、決算状況は第3表、損益計算書は第4表です。また、貸借対照表は第5表のとおりであり、資産総額は799,917千円となっており、そのうちの69.8%に当たる558,178千円が固定資産です。負債は1,128,703千円、資本は△328,786千円となっています。

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2表

令和4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 4 年 度 (A)		令 和 3 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	392,414,884	77.3	486,669,086	88.7	△ 94,254,202	△ 19.4
	施設療養収益	333,319,405	65.6	426,587,719	77.8	△ 93,268,314	△ 21.9
	短期入所療養収益	8,861,484	1.7	6,402,058	1.2	2,459,426	38.4
	通所リハビリ療養収益	34,693,649	6.8	36,172,041	6.6	△ 1,478,392	△ 4.1
	その他療養収益	15,540,346	3.1	17,507,268	3.2	△ 1,966,922	△ 11.2
	療養外収益	76,908,147	15.1	45,945,772	8.4	30,962,375	67.4
	他会計繰入金	19,216,000	3.8	20,157,000	3.7	△ 941,000	△ 4.7
	長期前受金戻入	25,677,122	5.1	25,677,122	4.7	0	0.0
	その他療養外収益	32,015,025	6.3	111,650	0.0	31,903,375	28,574.5
	特別利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	計	469,323,031	92.4	532,614,858	97.1	△ 63,291,827	△ 11.9
支 出	療 養 費 用	467,608,024	92.1	514,357,369	93.7	△ 46,749,345	△ 9.1
	給 与 費	311,177,521	61.3	332,606,769	60.6	△ 21,429,248	△ 6.4
	材 料 費	28,597,249	5.6	37,132,135	6.8	△ 8,534,886	△ 23.0
	経 費	96,148,065	18.9	108,137,770	19.7	△ 11,989,705	△ 11.1
	減価償却費	31,543,461	6.2	35,727,155	6.5	△ 4,183,694	△ 11.7
	資産減耗費	4,793	0.0	614,101	0.1	△ 609,308	△ 99.2
	研究研修費	136,935	0.0	139,439	0.0	△ 2,504	△ 1.8
	療養外費用	40,303,419	7.9	34,364,759	6.3	5,938,660	17.3
	支払利息及び 企業債取扱諸費	15,923,197	3.1	16,940,225	3.1	△ 1,017,028	△ 6.0
	その他療養外費用	24,380,222	4.8	17,424,534	3.2	6,955,688	39.9
	特別損失	0	0.0	0	0.0	0	0.0
計	507,911,443	100.0	548,722,128	100.0	△ 40,810,685	△ 7.4	
純 損 益		△ 38,588,412		△ 16,107,270		△ 22,481,142	

※ 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3表

令和4年度 介護老人保健施設事業会計決算状況

1 収益の収支

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	476,468,000	3,566,000	480,034,000	471,275,248	98.2%	△ 8,758,752
療養収益	416,333,000	0	416,333,000	393,969,220	94.6%	△ 22,363,780
療養外収益	60,134,000	3,566,000	63,700,000	77,306,028	121.4%	13,606,028
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	522,659,000	6,216,000	0	528,875,000	509,863,660	96.4%	△ 19,011,340
療養費用	492,082,000	6,216,000	0	498,298,000	480,337,032	96.4%	△ 17,960,968
療養外費用	30,076,000	0	0	30,076,000	29,526,628	98.2%	△ 549,372
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

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	293,015,000	7,326,000	300,341,000	287,460,000	95.7%	△ 12,881,000
他会計負担金	43,015,000	0	43,015,000	43,015,000	100.0%	0
固定資産 売却代金	250,000,000	0	250,000,000	238,307,000	95.3%	△ 11,693,000
国庫支出金	0	6,611,000	6,611,000	6,138,000	92.8%	△ 473,000
府支出金	0	715,000	715,000	0	0.0%	△ 715,000

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	88,736,000	12,344,000	0	0	101,080,000	99,432,282	98.4%	0	1,647,718
建設改良費	6,593,000	12,344,000	0	0	18,937,000	17,290,455	91.3%	0	1,646,545
企業債償還金	42,056,000	0	0	0	42,056,000	42,055,474	100.0%	0	526
他会計償還金	40,087,000	0	0	0	40,087,000	40,086,353	100.0%	0	647

第4表

令和4年度 介護老人保健施設事業損益計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位:円)

区 分	金 額		
1 療養収益			
(1) 施設療養収益	333,319,405		
(2) 短期入所療養収益	8,861,484		
(3) 通所リハビリ療養収益	34,693,649		
(4) その他療養収益	<u>15,540,346</u>	392,414,884	
2 療養費用			
(1) 給与費	311,177,521		
(2) 材料費	28,597,249		
(3) 経費	96,148,065		
(4) 減価償却費	31,543,461		
(5) 資産減耗費	4,793		
(6) 研究研修費	<u>136,935</u>	<u>467,608,024</u>	
療養損益			△ 75,193,140
3 療養外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計繰入金	19,216,000		
(3) 補助金	3,224,305		
(4) 長期前受金戻入	25,677,122		
(5) その他療養外収益	<u>28,790,720</u>	76,908,147	
4 療養外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	15,923,197		
(2) 消費税及び地方消費税	9,473,200		
(3) 雑損失	11,860,491		
(4) 諸支出金	0		
(5) 長期前払消費税勘定償却	<u>3,046,531</u>	<u>40,303,419</u>	<u>36,604,728</u>
経常損益			△ 38,588,412
5 特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純損益			△ 38,588,412
前年度繰越欠損金			<u>418,440,896</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>457,029,308</u></u>

第5表

令和4年度 介護老人保健施設事業貸借対照表
(令和5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	558,177,530	3 固定負債	830,758,320
(1)有形固定資産	546,151,712	(1)企業債	574,835,761
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	574,835,761
建物減価償却累計額	293,563,240	(2)他会計借入金	208,743,482
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	12,580,584
建物附属設備減価償却累計額	1,146,782	ロ その他長期借入金	196,162,898
ハ 器械備品	53,662,498	(3)リース債務	47,179,077
器械備品減価償却累計額	44,103,211	4 流動負債	107,748,869
ニ リース資産	48,881,887	(1)企業債	42,980,559
リース資産減価償却累計額	13,761,274	イ 建設改良費等の財源に充てる ための企業債	42,980,559
(2)投資その他資産	12,025,818	(2)他会計借入金	15,945,130
イ 長期前払消費税	12,025,818	イ 建設改良費等の財源に充てる ための長期借入金	960,984
2 流動資産	241,739,467	ロ その他長期借入金	14,984,146
(1)現金・預金	176,051,510	(3)リース債務	5,373,968
(2)未収金	63,937,716	(4)未払金	20,207,192
(3)貯蔵品	1,728,504	(5)引当金	19,235,000
(4)前払費用	21,737	イ 賞与引当金	19,235,000
		(6)その他流動負債	4,007,020
		5 繰延収益	190,196,116
		(1)長期前受金	431,735,000
		(2)長期前受金収益化累計額	241,538,884
		負 債 合 計	1,128,703,305
		6 資本金	128,243,000
		(1)資本金	128,243,000
		7 剰余金	△ 457,029,308
		(1)資本剰余金	0
		(2)利益剰余金	△ 457,029,308
		イ 当年度未処理欠損金	457,029,308
		資 本 合 計	△ 328,786,308
資 産 合 計	799,916,997	負 債 ・ 資 本 合 計	799,916,997

3 令和5年度予算の執行状況

令和5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2億2,303万円、支出2億2,498万円で、予算に対する執行率は収入50.4%、支出44.0%となっています。

また資本的収支では、収入2,197万円、支出2,993万円で、予算に対する執行率は収入50.0%、支出40.3%となっています。

第6表 令和5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	442,641,000	0	442,641,000	223,029,707	50.4%	219,611,293
療養収益	389,120,000	0	389,120,000	197,057,692	50.6%	192,062,308
療養外収益	53,520,000	0	53,520,000	25,972,015	48.5%	27,547,985
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	511,286,000	0	511,286,000	224,978,646	44.0%	286,307,354
療養費用	491,887,000	0	491,887,000	216,264,677	44.0%	275,622,323
療養外費用	18,898,000	0	18,898,000	8,713,969	46.1%	10,184,031
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	43,944,000	0	43,944,000	21,972,000	50.0%	21,972,000
他会計負担金	43,942,000	0	43,942,000	21,972,000	50.0%	21,970,000
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	71,346,000	3,000,000	74,346,000	29,931,274	40.3%	44,414,726
建設改良費	12,419,000	3,000,000	15,419,000	8,557,892	55.5%	6,861,108
企業償還金	42,981,000	0	42,981,000	21,373,382	49.7%	21,607,618
他会計償還金	15,946,000	0	15,946,000	0	0.0%	15,946,000

4 資産及び企業債の現在高

令和5年度上期末の資産総額は756,130,122円で、72.6%が固定資産となっています。

また、企業債の現在高は596,442,938円となっており、その明細は第7表のとおりです。

第7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	12,222,364	259,401,646	369,598,354	4,200,028	
地方公共団体金融機構	422,400,000	9,151,018	195,555,416	226,844,584	2,563,833	
計	1,051,400,000	21,373,382	454,957,062	596,442,938	6,763,861	