

介護老人保健施設事業業務状況報告書

令和6年5月31日

国民健康保険山城病院組合

1 令和5年度下期の事業概況

施設利用療養者数は、入所利用者数延べ11,075人(1日平均60.5人)、短期入所利用者数延べ309人(1日平均1.7人)、通所リハビリ利用者数延べ1,839人(1日平均15.5人)となりました。

施設利用療養者数実績表は、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	延療養者数	入 所 者	5 年 度 下 期	11,346	11,075	97.6	△ 271
			前 年 度 下 期	12,740	11,010	86.4	△ 1,730
			差 引 (当年度-前年度)	△ 1,394	65	-	-
		短 期 入 所 者	5 年 度 下 期	366	309	84.4	△ 57
			前 年 度 下 期	364	236	64.8	△ 128
			差 引 (当年度-前年度)	2	73	-	-
		通 所 リ ハ ビ リ 者	5 年 度 下 期	2,142	1,839	85.9	△ 303
			前 年 度 下 期	2,160	1,799	83.3	△ 361
			差 引 (当年度-前年度)	△ 18	40	-	-
	1 日 平 均	入 所 者	5 年 度 下 期	62.0	60.5	97.6	△ 1.5
			前 年 度 下 期	70.0	60.2	86.0	△ 9.8
			差 引 (当年度-前年度)	△ 8.0	0.3	-	-
短 期 入 所 者		5 年 度 下 期	2.0	1.7	85.0	△ 0.3	
		前 年 度 下 期	2.0	1.3	65.0	△ 0.7	
		差 引 (当年度-前年度)	0.0	0.4	-	-	
通 所 リ ハ ビ リ 者		5 年 度 下 期	18.0	15.5	86.1	△ 2.5	
		前 年 度 下 期	18.0	14.6	81.1	△ 3.4	
		差 引 (当年度-前年度)	0.0	0.9	-	-	

2 令和5年度下期の経理状況

収益的収支では、療養収益が196,459千円、療養外収益が30,686千円、総収益227,145千円、療養費用が211,742千円、療養外費用が19,639千円で、総費用231,381千円となり、差引き4,236千円の純損失が生じました。

前年度同期と比較すると、収益では、施設療養収益が6,336千円(4.0%)の増、短期入所療養収益は993千円(26.7%)の増、通所リハビリ療養収益は577千円(3.0%)の増、その他療養収益は1,052千円(13.5%)の増で、療養収益全体では8,958千円(4.8%)の増となりました。また、療養外収益は、22,284千円(42.1%)の減であり、収益全体では13,326千円(5.5%)の減となりました。

また費用では、給与費で22,063千円(13.4%)の減、材料費で2,150千円(16.7%)の増、経費で3,756千円(8.4%)の減等で、療養費用全体では25,777千円(10.9%)の減となりました。また、療養外費用は11,183千円(36.3%)の減であり、費用全体では36,960千円(13.8%)の減となりました。

収益的収支構成表は第2表、損益計算書は第3表、貸借対照表は第4表のとおりです。

第2表

令和5年度下期 介護老人保健施設事業収益の収支構成表

(単位:円)

科 目		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	196,459,437	% 84.9	187,501,225	% 69.9	8,958,212	% 4.8
	施設療養収益	162,844,878	70.4	156,508,809	58.3	6,336,069	4.0
	短期入所療養収益	4,705,553	2.0	3,712,922	1.4	992,631	26.7
	通所リハビリ療養収益	20,076,606	8.7	19,499,008	7.3	577,598	3.0
	その他療養収益	8,832,400	3.8	7,780,486	2.9	1,051,914	13.5
	療養外収益	30,686,052	13.3	52,970,213	19.7	△ 22,284,161	△ 42.1
	他会計繰入金	9,117,000	4.0	9,604,000	3.6	△ 487,000	△ 5.1
	その他療養外収益	21,569,052	9.3	43,366,213	16.2	△ 21,797,161	△ 50.3
	特別利益	0	0.0	0	0.0	0	-
	計	227,145,489	98.2	240,471,438	89.6	△ 13,325,949	△ 5.5
支 出	療 養 費 用	211,741,893	91.5	237,518,967	88.5	△ 25,777,074	△ 10.9
	給 与 費	142,050,636	61.4	164,114,025	61.2	△ 22,063,389	△ 13.4
	材 料 費	15,033,069	6.5	12,883,081	4.7	2,149,988	16.7
	経 費	40,936,991	17.7	44,693,203	16.7	△ 3,756,212	△ 8.4
	減価償却費	13,254,101	5.7	15,752,961	5.9	△ 2,498,860	△ 15.9
	資産減耗費	440,814	0.2	4,793	0.0	436,021	9,097.0
	研究研修費	26,282	0.0	70,904	0.0	△ 44,622	△ 62.9
	療養外費用	19,639,246	8.5	30,822,200	11.5	△ 11,182,954	△ 36.3
	支払利息及び 企業債取扱諸費	7,404,680	3.2	7,965,978	3.1	△ 561,298	△ 7.0
	その他療養外費用	12,234,566	5.3	22,856,222	8.5	△ 10,621,656	△ 46.5
	特別損失	0	0.0	0	0.0	0	-
計	231,381,139	100.0	268,341,167	100.0	△ 36,960,028	△ 13.8	
純 損 益		△ 4,235,650		△ 27,869,729		23,634,079	

第3表

令和5年度下期 介護老人保健施設事業損益計算書
(令和5年10月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:円)

区 分	金 額		
1 療養収益			
(1) 施設療養収益	162,844,878		
(2) 短期入所療養収益	4,705,553		
(3) 通所リハビリ療養収益	20,076,606		
(4) その他療養収益	<u>8,832,400</u>	196,459,437	
2 療養費用			
(1) 給 与 費	142,050,636		
(2) 材 料 費	15,033,069		
(3) 経 費	40,936,991		
(4) 減価償却費	13,254,101		
(5) 資産減耗費	440,814		
(6) 研究研修費	<u>26,282</u>	<u>211,741,893</u>	
療 養 損 失			15,282,456
3 療養外収益			
(1) 受取利息配当金	0		
(2) 他会計繰入金	9,117,000		
(3) 長期前受金戻入	13,052,961		
(4) 資本費繰入収益	150,000		
(5) その他療養外収益	<u>8,366,091</u>	30,686,052	
4 療養外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	7,404,680		
(2) 消費税及び地方消費税	1,284,300		
(3) 雑 損 失	9,677,045		
(4) 長期前払消費税勘定償却	<u>1,273,221</u>	<u>19,639,246</u>	<u>11,046,806</u>
経 常 損 失			4,235,650
5 特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失	<u>0</u>	0	0
当期純損失			△ 4,235,650
前期繰越欠損金			<u>△ 454,348,796</u>
当期未処理欠損金			<u><u>△ 458,584,446</u></u>

第4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	(2)他会計借入金	192,782,406
建物減価償却累計額	311,911,018	(3)リース債務	41,901,405
ロ 建物附属設備	12,088,743	4 流動負債	96,546,979
建物附属設備減価償却累計額	2,597,804	(1)企業債	43,926,000
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	43,295,528	(3)リース債務	5,277,672
ニ リース資産	48,881,887	(4)未払金	13,578,353
リース資産減価償却累計額	17,624,258	(5)引当金	17,239,000
(2)投資	9,480,597	(6)その他流動負債	564,878
イ 長期前払消費税	9,480,597	5 繰延収益	208,041,155
2 流動資産	203,282,052	(1)長期前受金	475,677,000
(1)現金預金	97,214,119	(2)長期前受金収益化累計額	267,635,845
(2)未収金	98,808,272	負 債 合 計	1,070,181,706
(3)貯蔵品	1,427,886	6 資本金	128,243,000
(4)前払費用	5,831,775	(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

3 令和6年度経営方針

令和5年度に介護老人保健施設本来の在宅復帰・在宅支援療養機能の高い施設類型への移行を目指して取り組んだ結果、10月から介護報酬算定基準の最高ランクである超強化型施設への移行を達成した。令和6年度においても引き続き当該類型を維持し、入所者が早期に在宅復帰が可能となるよう機能回復訓練を充実させるとともに、各関係機関等との連携を強化することにより、引き続きベッド回転率、在宅復帰率の向上に努める。

その方策として、

○「短期集中リハビリ」、「認知症短期集中リハビリ」を重点的に実施し、新規入所者が早期に在宅復帰できるよう機能回復訓練の充実を図る。

○利用者、ご家族が安心して在宅復帰できるよう他職種や関係機関と連携した次の取組を強化する。

①関係機関と情報を共有し、効率的なベッドの管理に努め、ベッド回転率の向上を図る。

②居宅介護支援事業所等との連携を強化し、在宅復帰率の向上を図る。

③積極的な入・退所前後訪問を実施し、入・退所前後訪問指導割合の向上を図る。

④在宅復帰者への継続ケア（訪問看護・訪問リハとの連携等）を強化し、在宅療養を支援することで、通所リハビリやショートステイの利用者確保を図る。

これらの取組により、施設全体として収益確保に努めるとともに、更なる経営の効率化を図ることと併せて、経営の健全化を推し進める。

また、通所リハビリ療養事業の運営については、利用者のニーズに応じたリハビリの提供、在宅復帰者への継続ケアの提供等に努めるとともに、各関係機関等との連携を強化することにより、利用者確保・稼働率の向上に努める。

4 令和6年度予算の概要

業務の予定量としては、年間入所利用者延人数は22,630人(1日平均62人)、年間短期入所利用者延人数730人(1日平均2人)、年間通所リハビリ利用者延人数4,374人(1日平均18人)と見込んでおり、これを前年度と比較すると、年間入所利用者延人数では62人(0.27%)の減、年間短期入所利用者延人数では2人(0.27%)の減、年間通所リハビリ利用者延人数では同推移となっています。

収益的収支における収入は、療養収益が417,873千円、療養外収益が53,421千円で、事業収益としては470,295千円を見込んでおります。

一方、支出は、療養費用が451,472千円、療養外費用が18,322千円で、事業費用としては470,295千円を見込んでおり、収入合計と支出合計が同額となる収支均衡予算となっております。

前年度予算と比較すると、療養収益では28,753千円(7.39%)の増、療養外収益では1,099千円(2.05%)の減で、事業収益では27,654千円(6.25%)の増となっています。

療養費用では40,415千円(8.22%)の減、療養外費用では576千円(3.05%)の減で、事業費用では40,991千円(8.02%)の減となっています。

資本的収支における収入は、他会計負担金が44,888千円、国庫補助金1千円、府補助金1千円で収入合計44,890千円を見込んでいます。

一方、支出は、建設改良費が9,999千円、企業債償還金が43,926千円、他会計償還金が15,962千円で、支出合計69,887千円を見込んでいます。

資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額24,997千円は当年度損益勘定留保資金等で補てんするものとしています。

前年度予算と比較すると、資本的収入について、他会計負担金では946千円(2.15%)の増、収入合計では946千円(2.15%)の増となっています。

資本的支出について、建設改良費では2,420千円(19.49%)の減、企業債償還金では945千円(2.20%)の増、他会計償還金では16千円(0.10%)の増、支出合計では1,459千円(2.04%)の減となっています。

業務の予定量、収益的収支の予定額、資本的収支の予定額及び市町村分担金は次のとおりです。

〈1〉 業務の予定量

(1) 定 員

入 所 定 員	66人
通所リハビリ定員	20人

(2) 利用者数

入所利用者延人数	22,630人	1日平均利用者数	62人
短期入所利用者延人数	730人	1日平均利用者数	2人
通所リハビリ利用者延人数	4,374人	1日平均利用者数	18人

〈2〉 収益的収入及び支出

(収 入)

第1款 施設事業収益	470,295千円
第1項 療養収益	417,873千円
第2項 療養外収益	52,421千円
第3項 特別利益	1千円

(支 出)

第1款 施設事業費用	470,295千円
第1項 療養費用	451,472千円
第2項 療養外費用	18,322千円
第3項 特別損失	1千円
第4項 予備費	500千円

〈3〉 資本的収入及び支出

(収 入)

第1款 資本的収入	44,890千円
第1項 他会計負担金	44,888千円
第2項 固定資産売却代金	0千円
第3項 国庫補助金	1千円
第4項 府補助金	1千円

(支 出)

第1款 資本的支出	69,887千円
第1項 建設改良費	9,999千円
第2項 企業債償還金	43,926千円
第3項 他会計償還金	15,962千円

〈4〉 組合市町村分担金

市町村名	分 担 金 (千円)	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	53,512	14,900	38,612
笠置町	1,567	427	1,140
和束町	4,174	1,140	3,034
南山城村	2,888	786	2,102
計	62,141	17,253	44,888