

介護老人保健施設事業業務状況報告書

令和7年11月30日

国民健康保険山城病院組合

1 令和7年度上期の事業概況

令和7年度上期における施設利用療養者数は、入所者数延べ11,111人(1日平均60.7人)、短期入所者数延べ498人(1日平均2.7人)、通所リハビリ者数延べ1,987人(1日平均16.0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601人の減、短期入所者数では延べ132人の増、通所リハビリ者数では延べ245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 (実績ー予定)
療 養 者 数	延療養者数	入 所 者	7 年 度 上 期	11,712	11,111	94.9	△ 601
			昨 年 同 期	11,346	10,848	95.6	△ 498
			差 引 (当年度ー前年度)	366	263	-	-
		短期入所者	7 年 度 上 期	366	498	136.1	132
			昨 年 同 期	366	411	112.3	45
			差 引 (当年度ー前年度)	0	87	-	-
		通所リハビリ者	7 年 度 上 期	2,232	1,987	89.0	△ 245
			昨 年 同 期	2,232	1,955	87.6	△ 277
			差 引 (当年度ー前年度)	0	32	-	-
	1日平均	入 所 者	7 年 度 上 期	64.0	60.7	94.8	△ 3.3
			昨 年 同 期	62.0	59.3	95.6	△ 2.7
			差 引 (当年度ー前年度)	2.0	1.4	-	-
		短期入所者	7 年 度 上 期	2.0	2.7	135.0	0.7
			昨 年 同 期	2.0	2.2	110.0	0.2
			差 引 (当年度ー前年度)	0.0	0.5	-	-
		通所リハビリ者	7 年 度 上 期	18.0	16.0	88.9	△ 2.0
			昨 年 同 期	18.0	15.8	87.8	△ 2.2
			差 引 (当年度ー前年度)	0.0	0.2	-	-

2 令和7年度上期の経理状況

令和7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2億4,668万円、支出2億6,298万円で、予算に対する執行率は収入48.4%、支出51.6%となっています。

また資本的収支では、収入2,293万円、支出3,226万円で、予算に対する執行率は収入50.0%、支出44.1%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7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	510,042,000	0	510,042,000	246,683,158	48.4%	263,358,842
療 養 収 益	457,601,000	0	457,601,000	220,409,209	48.2%	237,191,791
療養外収益	52,440,000	0	52,440,000	26,273,949	50.1%	26,166,051
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	510,042,000	0	510,042,000	262,984,596	51.6%	247,057,404
療 養 費 用	492,318,000	0	492,318,000	255,336,366	51.9%	236,981,634
療養外費用	17,223,000	0	17,223,000	7,648,230	44.4%	9,574,770
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	45,857,000	0	45,857,000	22,928,000	50.0%	22,929,000
他会計負担金	45,855,000	0	45,855,000	22,928,000	50.0%	22,927,000
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	73,215,000	0	73,215,000	32,256,113	44.1%	40,958,887
建設改良費	12,344,000	0	12,344,000	9,932,089	80.5%	2,411,911
企業債償還金	44,893,000	0	44,893,000	22,324,024	49.7%	22,568,976
他会計償還金	15,978,000	0	15,978,000	0	0.0%	15,978,000

第3表

令和7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 \ 年 度		令 和 7 年 度 (A)		令 和 6 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	220,409,209	% 83.8	209,888,287	% 89.6	10,520,922	% 5.0
	施設療養収益	180,445,735	68.6	172,672,956	73.7	7,772,779	4.5
	短期入所療養収益	8,075,491	3.1	6,863,508	2.9	1,211,983	17.7
	通所リハビリ療養収益	23,038,208	8.8	21,639,465	9.2	1,398,743	6.5
	その他療養収益	8,849,775	3.4	8,712,358	3.7	137,417	1.6
	療養外収益	26,273,949	10.0	25,104,080	10.7	1,169,869	4.7
	他会計繰入金	7,992,000	3.1	8,630,000	3.7	△ 638,000	△ 7.4
	その他療養外収益	18,281,949	7.0	16,474,080	7.0	1,807,869	11.0
	特別利益	0	0.0	0	0.0	0	-
	計	246,683,158	93.8	234,992,367	100.3	11,690,791	5.0
支 出	療 養 費 用	255,336,366	97.1	226,191,675	96.5	29,144,691	12.9
	給 与 費	176,410,838	67.1	150,293,074	64.1	26,117,764	17.4
	材 料 費	18,469,918	7.0	15,831,848	6.7	2,638,070	16.7
	経 費	47,577,027	18.1	46,642,739	19.9	934,288	2.0
	減価償却費	12,774,000	4.9	13,314,000	5.7	△ 540,000	△ 4.1
	資産減耗費	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	研究研修費	104,583	0.0	110,014	0.0	△ 5,431	△ 4.9
	療養外費用	7,648,230	2.9	8,187,062	3.5	△ 538,832	△ 6.6
	支払利息及び 企業債取扱諸費	6,376,230	2.4	6,915,062	3.1	△ 538,832	△ 7.8
	その他療養外費用	1,272,000	0.5	1,272,000	0.5	0	0.0
	特別損失	0	0.0	0	0.0	0	-
	計	262,984,596	100.0	234,378,737	100.0	28,605,859	12.2
純 損 益		△ 16,301,438		613,630		△ 16,915,068	

※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7年度上期 介護老人保健施設事業損益計算書
(令和7年4月1日から令和7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	180,445,735		
(2) 短期入所療養収益	8,075,491		
(3) 通所リハビリ療養収益	23,038,208		
(4) その他療養収益	<u>8,849,775</u>	220,409,209	
2 療 養 費 用			
(1) 給 与 費	176,410,838		
(2) 材 料 費	18,469,918		
(3) 経 費	47,577,027		
(4) 減価償却費	12,774,000		
(5) 資産減耗費	0		
(6) 研究研修費	<u>104,583</u>	<u>255,336,366</u>	
療 養 損 失			34,927,157
3 療養外収益			
(1) 受取利息配当金	0		
(2) 他会計繰入金	7,992,000		
(3) 長期前受金戻入	12,996,000		
(4) 資本費繰入収益	0		
(5) その他療養外収益	<u>5,285,949</u>	26,273,949	
4 療養外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,376,230		
(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>7,648,230</u>	<u>18,625,719</u>
経 常 利 益			△ 16,301,438
5 特 別 利 益	<u>0</u>	0	
6 特 別 損 失	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当 期 純 利 益			△ 16,301,438
前期繰越剰余金			<u>△ 470,902,434</u>
当期未処理剰余金			<u><u>△ 487,203,872</u></u>

第5表

令和7年度上期 介護老人保健施設事業貸借対照表
(令和7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	504,286,765	3 固定負債	712,515,157
(1)有形固定資産	498,623,389	(1)企業債	486,017,514
イ 建物	784,093,091	(2)他会計借入金	188,938,392
建物減価償却累計額	339,432,796	(3)リース債務	37,559,251
ロ 建物附属設備	12,088,743	4 流動負債	54,583,360
建物附属設備減価償却累計額	4,774,826	(1)企業債	22,568,223
ハ 器械備品	65,181,498	(2)他会計借入金	15,964,916
器械備品減価償却累計額	44,835,566	(3)リース債務	2,185,965
ニ リース資産	38,002,687	(4)未払金	10,950,514
リース資産減価償却累計額	11,699,442	(5)引当金	0
(2)投資	5,663,376	(6)その他流動負債	2,913,742
イ 長期前払消費税	5,663,376	5 繰延収益	236,829,431
2 流動資産	145,552,471	(1)長期前受金	543,493,000
(1)現金預金	72,110,054	(2)長期前受金収益化累計額	△ 306,663,569
(2)未収金	65,170,580	負 債 合 計	1,003,927,948
(3)貯蔵品	1,510,174	6 資本金	128,243,000
(4)前払費用	21,765	(1)資本金	128,243,000
(5)その他流動資産	6,739,898	7 剰余金	△ 482,331,712
		(1)資本剰余金	0
		(2)利益剰余金	△ 482,331,712
		イ 当年度未処理剰余金	482,331,712
		資 本 合 計	△ 354,088,712
資 産 合 計	649,839,236	負 債 ・ 資 本 合 計	649,839,236

3 資産及び企業債の現在高

令和7年度上期末の資産総額は649,839,236円で、77.6%が固定資産となっています。

また、企業債の現在高は508,585,737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	12,769,086	309,650,432	319,349,568	3,653,306	
地方公共団体金融機構	422,400,000	9,554,938	233,163,831	189,236,169	2,159,913	
計	1,051,400,000	22,324,024	542,814,263	508,585,737	5,813,219	

4 令和6年度決算の概要

施設入所については、入所者数は対前年度比減となったものの、介護報酬改定、「超強化型」施設基準の維持等の効果により利用料が伸び、施設療養収益は対前年度比で増となった。また、短期入所及び通所リハビリについては、対前年度比で利用者数・利用料ともに伸び、療養収益増となりました。

一方、給与費・経費等の療養費用は、諸物価の高騰・賃金水準の上昇等により、対前年度比大幅増となりました。

収益的収支では、総収益478,410千円、総費用490,728千円で、差引き12,318千円の純損失となりました。

収益では療養収益が424,947千円で総収益の88.8%となっています。

また費用では、給与費が319,539千円で総費用の65.1%、経費が86,884千円で同17.7%となっています。

令和6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702,124千円となっており、そのうちの72.8%に当たる511,263千円が固定資産です。負債は1,044,784千円、資本は△342,659千円となっています。

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6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 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	424,947,090	% 86.6	392,749,952	% 87.2	32,197,138	% 8.2
	施設療養収益	351,276,304	71.6	323,599,743	71.8	27,676,561	8.6
	短期入所療養収益	13,420,033	2.7	10,224,639	2.3	3,195,394	31.3
	通所リハビリ療養収益	43,599,395	8.9	42,421,400	9.4	1,177,995	2.8
	その他療養収益	16,651,358	3.4	16,504,170	3.7	147,188	0.9
	療養外収益	53,463,671	10.9	56,312,069	12.5	△ 2,848,398	△ 5.1
	他会計繰入金	17,253,000	3.5	18,239,000	4.0	△ 986,000	△ 5.4
	長期前受金戻入	26,031,724	5.3	26,096,961	5.8	△ 65,237	△ 0.2
	その他療養外収益	10,178,947	2.1	11,976,108	2.7	△ 1,797,161	△ 15.0
	特別利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	計	478,410,761	97.5	449,062,021	99.7	29,348,740	6.5
支 出	療 養 費 用	462,711,148	94.3	422,263,944	93.7	40,447,204	9.6
	給 与 費	319,539,149	65.1	282,858,440	62.8	36,680,709	13.0
	材 料 費	29,361,269	6.0	30,111,878	6.7	△ 750,609	△ 2.5
	経 費	86,884,819	17.7	82,025,183	18.2	4,859,636	5.9
	減価償却費	26,389,228	5.4	26,724,101	5.9	△ 334,873	△ 1.3
	資産減耗費	367,274	0.1	440,814	0.1	△ 73,540	△ 16.7
	研究研修費	169,409	0.0	103,528	0.0	65,881	63.6
	療養外費用	28,017,601	5.7	28,353,215	6.3	△ 335,614	△ 1.2
	支払利息及び 企業債取扱諸費	13,770,958	2.8	14,846,649	3.3	△ 1,075,691	△ 7.2
	その他療養外費用	14,246,643	2.9	13,506,566	3.0	740,077	5.5
	特別損失	0	0.0	0	0.0	0	0.0
	計	490,728,749	100.0	450,617,159	100.0	40,111,590	8.9
純 損 益		△ 12,317,988		△ 1,555,138		△ 10,762,850	

※ 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6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	470,295,000	0	470,295,000	481,004,777	102.3%	10,709,777
療 養 収 益	417,873,000	0	417,873,000	426,612,108	102.1%	8,739,108
療養外収益	52,421,000	0	52,421,000	54,392,669	103.8%	1,971,669
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	470,295,000	27,547,000	0	497,842,000	493,322,765	99.1%	△ 4,519,235
療 養 費 用	451,472,000	27,547,000	0	479,019,000	474,495,386	99.1%	△ 4,523,614
療養外費用	18,322,000	0	114,200	18,436,200	18,827,379	102.1%	391,179
特 別 損 失	1,000	0	0	1,000	0	0.0%	△ 1,000
予 備 費	500,000	0	△ 114,200	385,800	0	0.0%	△ 385,800

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	44,890,000	0	44,890,000	44,888,000	100.0%	△ 2,000
他会計負担金	44,888,000	0	44,888,000	44,888,000	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	69,887,000	0	0	0	69,887,000	57,410,846	82.1%	0	12,476,154
建設改良費	9,999,000	0	0	0	9,999,000	9,644,672	96.5%	0	354,328
企業債償還金	43,926,000	0	0	0	43,926,000	43,926,000	100.0%	0	0
他会計償還金	15,962,000	0	0	0	15,962,000	3,840,174	24.1%	0	12,121,826

第9表

令和6年度 介護老人保健施設事業損益計算書

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位:円)

区 分	金 額		
1 療 養 収 益			
(1) 施設療養収益	351,276,304		
(2) 短期入所療養収益	13,420,033		
(3) 通所リハビリ療養収益	43,599,395		
(4) その他療養収益	<u>16,651,358</u>	424,947,090	
2 療 養 費 用			
(1) 給 与 費	319,539,149		
(2) 材 料 費	29,361,269		
(3) 経 費	86,884,819		
(4) 減価償却費	26,389,228		
(5) 資産減耗費	367,274		
(6) 研究研修費	<u>169,409</u>	<u>462,711,148</u>	
療 養 損 益			△ 37,764,058
3 療養外収益			
(1) 受取利息及び配当金	19,400		
(2) 他会計繰入金	17,253,000		
(3) 補助金	330,200		
(4) 長期前受金戻入	26,031,724		
(5) その他療養外収益	<u>9,829,347</u>	53,463,671	
4 療養外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	13,770,958		
(2) 消費税及び地方消費税	2,114,200		
(3) 雑 損 失	9,587,222		
(4) 諸 支 出 金	0		
(5) 長期前払消費税勘定償却	<u>2,545,221</u>	<u>28,017,601</u>	<u>25,446,070</u>
経 常 損 益			△ 12,317,988
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			△ 12,317,988
前年度繰越欠損金			<u>458,584,446</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>470,902,434</u></u>

第10表

令和6年度 介護老人保健施設事業貸借対照表

(令和7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	511,263,765	3 固定負債	712,515,157
(1)有形固定資産	504,328,389	(1)企業債	486,017,514
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	486,017,514
建物減価償却累計額	△ 330,258,796	(2)他会計借入金	188,938,392
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	10,655,732
建物附属設備減価償却累計額	△ 4,048,826	ロ その他長期借入金	178,282,660
ハ 器械備品	58,112,498	(3)リース債務	37,559,251
器械備品減価償却累計額	△ 43,263,566	4 流動負債	105,371,427
ニ リース資産	38,002,687	(1)企業債	44,892,247
リース資産減価償却累計額	△ 10,397,442	イ 建設改良費等の財源に充てる ための企業債	44,892,247
(2)投資その他資産	6,935,376	(2)他会計借入金	15,964,916
イ 長期前払消費税	6,935,376	イ 建設改良費等の財源に充てる ための長期借入金	962,907
2 流動資産	190,860,816	ロ その他長期借入金	15,002,009
(1)現金・預金	83,070,897	(3)リース債務	4,342,154
(2)未収金	106,202,515	(4)未払金	20,013,667
(3)貯蔵品	1,510,174	(5)引当金	18,557,000
(4)前払費用	77,230	イ 賞与引当金	18,557,000
		(6)その他流動負債	1,601,443
		5 繰延収益	226,897,431
		(1)長期前受金	520,565,000
		(2)長期前受金収益化累計額	△ 293,667,569
		負債 合 計	1,044,784,015
		6 資本金	128,243,000
		(1)資本金	128,243,000
		7 剰余金	△ 470,902,434
		(1)資本剰余金	0
		(2)利益剰余金	△ 470,902,434
		イ 当年度未処理欠損金	470,902,434
		資 本 合 計	△ 342,659,434
資 産 合 計	702,124,581	負 債 ・ 資 本 合 計	702,124,581