

介護老人保健施設事業業務状況報告書

令和8年5月31日

国民健康保険山城病院組合

1 令和7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10,723人(1日平均58.9人)、短期入所利用者数延べ486人(1日平均2.7人)、通所リハビリ利用者数延べ1,973人(1日平均16.7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	7 年 度 下 期	11,648	10,723	92.1	△ 925
			前 年 度 下 期	11,284	11,083	98.2	△ 201
			差 引 (当年度-前年度)	364	△ 360	-	-
		短 期 入 所 者	7 年 度 下 期	364	486	133.5	122
			前 年 度 下 期	364	402	110.4	38
			差 引 (当年度-前年度)	0	84	-	-
		通 所 リ ハ ビ リ 者	7 年 度 下 期	2,124	1,973	92.9	△ 151
			前 年 度 下 期	2,142	1,955	91.3	△ 187
			差 引 (当年度-前年度)	△ 18	18	-	-
	1 日 平 均	入 所 者	7 年 度 下 期	64.0	58.9	92.0	△ 5.1
			前 年 度 下 期	62.0	60.9	98.2	△ 1.1
			差 引 (当年度-前年度)	2.0	△ 2.0	-	-
短 期 入 所 者		7 年 度 下 期	2.0	2.7	135.0	0.7	
		前 年 度 下 期	2.0	2.2	110.0	0.2	
		差 引 (当年度-前年度)	0.0	0.5	-	-	
通 所 リ ハ ビ リ 者		7 年 度 下 期	18.0	16.7	92.8	△ 1.3	
		前 年 度 下 期	18.0	16.4	91.1	△ 1.6	
		差 引 (当年度-前年度)	0.0	0.3	-	-	

2 令和7年度下期の経理状況

収益的収支では、療養収益が210,792千円、療養外収益が29,365千円、総収益240,157千円、療養費用が246,082千円、療養外費用が19,409千円で、総費用265,491千円となり、差引き25,334千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6,157千円(3.4%)の減、短期入所療養収益は1,280千円(19.5%)の増、通所リハビリ療養収益は391千円(1.8%)の増、その他療養収益は573千円(6.6%)の減で、療養収益全体では5,059千円(2.3%)の減となりました。また、療養外収益は、740千円(2.6%)の増であり、収益全体では4,319千円(1.8%)の減となりました。

また費用では、給与費で2,404千円(1.4%)の増、材料費で2,601千円(17.4%)の増、経費で766千円(1.7%)の減等で、療養費用全体では3,363千円(1.4%)の増となりました。また、療養外費用は422千円(2.1%)の減であり、費用全体では2,941千円(1.1%)の増となりました。

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7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	210,791,601	% 79.4	215,850,836	% 82.2	△ 5,059,235	△ 2.3
	施設療養収益	172,446,438	65.0	178,603,348	68.0	△ 6,156,910	△ 3.4
	短期入所療養収益	7,836,372	3.0	6,556,525	2.5	1,279,847	19.5
	通所リハビリ療養収益	22,350,608	8.4	21,959,930	8.4	390,678	1.8
	その他療養収益	8,158,183	3.1	8,731,033	3.3	△ 572,850	△ 6.6
	療養外収益	29,364,893	11.1	28,624,811	10.9	740,082	2.6
	他会計繰入金	7,989,000	3.1	8,623,000	3.3	△ 634,000	△ 7.4
	その他療養外収益	21,375,893	8.1	20,001,811	7.6	1,374,082	6.9
	特別利益	0	0.0	0	0.0	0	-
	計	240,156,494	90.5	244,475,647	93.1	△ 4,319,153	△ 1.8
支 出	療 養 費 用	246,081,509	92.7	242,718,460	92.4	3,363,049	1.4
	給 与 費	171,825,623	64.7	169,421,464	64.5	2,404,159	1.4
	材 料 費	17,565,040	6.6	14,964,474	5.6	2,600,566	17.4
	経 費	43,617,764	16.4	44,383,769	16.9	△ 766,005	△ 1.7
	減価償却費	12,541,614	4.7	13,185,228	5.0	△ 643,614	△ 4.9
	資産減耗費	519,410	0.2	697,268	0.3	△ 177,858	△ 25.5
	研究研修費	12,058	0.0	66,257	0.0	△ 54,199	△ 81.8
	療養外費用	19,408,678	7.3	19,830,539	7.6	△ 421,861	△ 2.1
	支払利息及び 企業債取扱諸費	6,307,159	2.4	6,855,896	2.7	△ 548,737	△ 8.0
	その他療養外費用	13,101,519	4.9	12,974,643	4.9	126,876	1.0
	特別損失	0	0.0	0	0.0	0	-
	計	265,490,187	100.0	262,548,999	100.0	2,941,188	1.1
純 損 益		△ 25,333,693		△ 18,073,352		△ 7,260,341	

第3表

令和7年度下期 介護老人保健施設事業損益計算書
(令和7年10月1日から令和8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	172,446,438		
(2) 短期入所療養収益	7,836,372		
(3) 通所リハビリ療養収益	22,350,608		
(4) その他療養収益	<u>8,158,183</u>	210,791,601	
2 療養費用			
(1) 給与費	171,825,623		
(2) 材料費	17,565,040		
(3) 経費	43,617,764		
(4) 減価償却費	12,541,614		
(5) 資産減耗費	519,410		
(6) 研究研修費	<u>12,058</u>	<u>246,081,509</u>	
療養損失			35,289,908
3 療養外収益			
(1) 受取利息配当金	0		
(2) 他会計繰入金	7,989,000		
(3) 長期前受金戻入	15,171,220		
(4) 資本費繰入収益	1,199,000		
(5) その他療養外収益	<u>5,005,673</u>	29,364,893	
4 療養外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	6,307,159		
(2) 消費税及び地方消費税	1,238,500		
(3) 雑損失	10,589,798		
(4) 長期前払消費税勘定償却	<u>1,273,221</u>	<u>19,408,678</u>	<u>9,956,215</u>
経常損失			25,333,693
5 特別利益	<u>0</u>	0	
6 特別損失	<u>0</u>	0	0
当期純損失			△ 25,333,693
前期繰越欠損金			<u>△ 11,429,278</u>
当期未処理欠損金			<u><u>△ 36,762,971</u></u>

第4表

令和7年度 介護老人保健施設事業貸借対照表
(令和8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	491,402,520	3 固定負債	658,324,634
(1)有形固定資産	487,012,365	(1)企業債	440,137,753
イ 建物	784,093,091	(2)他会計借入金	185,090,534
建物減価償却累計額	348,606,574	(3)リース債務	33,096,347
ロ 建物附属設備	13,538,743	4 流動負債	107,689,320
建物附属設備減価償却累計額	5,499,848	(1)企業債	45,879,761
ハ 器械備品	59,987,398	(2)他会計借入金	15,968,760
器械備品減価償却累計額	41,506,306	(3)リース債務	4,462,904
ニ リース資産	38,002,687	(4)未払金	13,180,643
リース資産減価償却累計額	12,996,826	(5)引当金	25,166,000
(2)投資	4,390,155	(6)その他流動負債	3,031,252
イ 長期前払消費税	4,390,155	5 繰延収益	244,585,211
2 流動資産	139,774,240	(1)長期前受金	566,420,000
(1)現金預金	40,839,330	(2)長期前受金収益化累計額	321,834,789
(2)未収金	97,280,777	負 債 合 計	1,010,599,165
(3)貯蔵品	1,633,263	6 資本金	128,243,000
(4)前払費用	20,870	(1)資本金	128,243,000
		7 剰余金	△ 507,665,405
		(1)資本剰余金	0
		(2)利益剰余金	△ 507,665,405
		イ 当年度未処理欠損金	507,665,405
		資 本 合 計	△ 379,422,405
資 産 合 計	631,176,760	負 債 ・ 資 本 合 計	631,176,760

3 令和8年度経営方針

令和8年度においては、利用者の増加及び介護報酬改定に伴う利用単価の増加に努め、増収を図るとともに、物件費・委託費等の見直しを行い経費削減に努め、あらゆる経営戦略を立て抜本的な収支改善に取り組む。

- 病院との連携を更に推し進め、入所者確保に取り組み、業務予定量の62人/日を達成する。
- 短期入所の利用状況について、利用者・その家族や関係機関等に定期的に当施設のサービス内容や空床状況等について、幅広く周知を図り利用を促進し、業務予定量の4人/日を確保する。
- 通所リハビリについても、空床状況等について外部に発信するとともに、令和8年度中に定員数の拡充を行い、業務予定量の20人/日を確保する。
- 令和8年度介護報酬改定及び手数料等の見直しを行い、収益改善に努める。
- 消耗品等の物件費の縮減
- 各種委託費の業務内容の精査によるコストの見直し

これらの取組により、施設全体として収支改善に努めるとともに、経営の効率化を図る。

4 令和8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23,360人(1日平均64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4,579人(1日平均19人)と見込んでおります。

収益的収支における収入は、療養収益が472,387千円、療養外収益が53,443千円で、事業収益としては525,831千円を見込んでおります。

一方、支出は、療養費用が509,732千円、療養外費用が15,598千円で、事業費用としては525,831千円を見込んでおり、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14,786千円(3.2%)の増、療養外収益では1,003千円(1.9%)の増で、事業収益では15,789千円(3.1%)の増となっています。

療養費用では17,414千円(3.5%)の増、療養外費用では1,625千円(9.4%)の減で、事業費用では15,789千円(3.1%)の増となっています。

資本的収支における収入は、他会計負担金が46,844千円、国庫補助金1千円、府補助金1千円で収入合計46,846千円を見込んでいます。

一方、支出は、建設改良費が4,465千円、企業債償還金が45,880千円、他会計償還金が15,981千円で、支出合計66,326千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19,480千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989千円(2.2%)の増、収入合計では989千円(2.2%)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7,879千円(63.8%)の減、企業債償還金では987千円(2.2%)の増、他会計償還金では3千円(0.02%)の増、支出合計では6,889千円(9.4%)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	23,360人	1日平均利用者数	64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	4,579人	1日平均利用者数	19人

〈2〉 収益的収入及び支出

(収 入)

第1款 施設事業収益	525,831千円
第1項 療養収益	472,387千円
第2項 療養外収益	53,443千円
第3項 特別利益	1千円

(支 出)

第1款 施設事業費用	525,831千円
第1項 療養費用	509,732千円
第2項 療養外費用	15,598千円
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	46,846千円
第1項 他会計負担金	46,844千円
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	66,326千円
第1項 建設改良費	4,465千円
第2項 企業債償還金	45,880千円
第3項 他会計償還金	15,981千円

〈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	53,392	13,097	40,295
笠置町	1,565	375	1,190
和束町	4,169	1,002	3,167
南山城村	2,885	693	2,192
計	62,011	15,167	46,844