

介護老人保健施設やましろ

経営戦略

国民健康保険山城病院組合

構成市町村：木津川市、笠置町
和束町、南山城村

(1) 経営の基本方針

当施設が地域において事業を継続して運営するために、当施設の必要性を高めるとともに、更なる経営の効率化、新規入所者の確保、ベッド回転率の向上に努め、また、新たな介護報酬加算の取得等により、経営の健全化を推し進める。

更には、これまで行ってきたサービス提供に加え、入所前後の訪問指導割合の向上や地域貢献活動の実施等により加算型施設を目指し、利用者のニーズに合わせたリハビリの充実や併設の京都山城総合医療センターとの連携強化などに取り組み、在宅復帰・在宅療養を支援する施設としての役割を果たしていく。

(2) 計画期間

2019年度から2028年度まで10年間

(3) 重要推進項目

①収益性の向上

・「ベッド回転率」の向上

新規入所者及び新規退所者をそれぞれ10人/月確保し、ベッド回転率10%以上を目指す。

・「入所前後訪問指導割合」の向上

訪問指導件数を3件/月確保し、入所前後訪問指導割合30%以上を目指す。

・「地域貢献活動」の実施

地域住民を対象とした医療・介護・健康等に係る講演会等を実施する。

②リハビリの充実

ニーズに合わせ人員体制確保とともに、下記取り組みの実施を検討

・通所リハ稼働率の向上及び休日実施

・短期集中リハの増

⇒ ①・②の取り組みを行い、ワンランク上の加算の取得を目指すとともにリハビリの充実を図り、通所リハの稼働率の向上を実施することで、安定した収益確保に努める。

③「京都山城総合医療センター」との連携強化

・「京都山城総合医療センター」訪問看護担当との連携を強化（入退所の円滑化）

・「老健やましろ」退所、在宅復帰者への継続ケア（通りハ・訪問リハ等）の実施

⇒ 更なる経営安定化に繋げる。

④人員体制の整備

①～③の取り組みを充実させるため、以下の職種の増員を図る。

- ・支援相談員の増員
- ・セラピストの増員
- ・主任介護支援専門員の確保（居宅介護支援事業所の開設の検討）

(4) 効率化・経営健全化の取組

病院事業経営も行う1つの組合としての特性を生かし、人員の適切な配置や、物品購入及び類似する委託業務の契約等についてスケールメリットを生かした対応を検討し、経営の健全化を図る。

(5) 計画の進捗管理及び公表等

毎年度進捗状況や成果等について進捗管理を行う。

また、今後も介護に係る制度や財源などに注視し、適切に収支計画の見直し（ローリング）を行うとともに、それを基に今後の施設のあり方を検討する。

経営戦略の内容を含め経営状況等については、ホームページを用いて情報を公開するとともに、組合議会及び構成市町村に報告する。

(6) 収支計画（別紙）

①収益的収支

- ・入所者数/日 95人、通所リハビリ者数/日 17人を目標とし、施設事業収益を毎年度5億4,500万程度を見込み、純利益は1,000万円程度を目指す。

②資本的収支

- ・空調設備更新費用として3ヶ年（2021年度～2023年度）で約90,000千円を計上
- ・介護システム等更新費用として2023年度、2028年度に各4,730千円を計上
⇒ 運転資金の確保状況を勘案しながら適切に投資を行う。

③他会計繰入金

- ・現状どおり、繰出基準に基づく繰り入れの他、過去に組合構成市町村と締結した覚書に基づき、施設建設に係る企業債等の元利償還に係る経費への繰り入れを継続する。

(7) 事業の意義、提供するサービス自体の必要性及び公営企業として実施する必要性

現時点における山城南医療圏の介護老人保健施設は当施設を含め2箇所、定員合計は200人となっているが、平成29年3月に策定された「京都府地域包括ケア構想」によれば、山城南医療圏における平成28年4月1日現在の75歳以上人口千人当たりの介護老人保健施設定員数は17.5人と、府内平均より5.5人少なく、府内では丹後医療圏に次いで低い数値となっている。

また平成26年10月15日の社会保障審議会における参考資料1「介護老人保健施設の経営実態について」に、全国の介護老人保健施設の多くが厳しい経営状況にあり、施設整備に係る借入金の償還に内部留保を切り崩し対応するほか、今後の設備の更新や施設の改修を自己資金で対応することができない状況となっていることが記されており、「平成29年度介護事業経営実態調査」においても収支差率が平成26年度調査の5.6%から3.4%に低下しているように、現状は、全国的に介護老人保健施設の経営は厳しく、新たに当地域への民間参入も期待しづらい状況にあると考える。

これらを踏まえると地域における当施設の必要性は高く、今後も健全な経営を続けるために、在宅強化型や新たな介護報酬加算の取得等をはじめとした経営努力により、介護サービスに要する経費は介護報酬により出来る限り賄えるよう取り組んでいく。

また、ここ数年では稼働率90%以上を維持しており、地域ニーズを踏まえたサービスの充実に努め、引続き経営の安定化を図っていく。

【別紙】

収支計画

(単位:千円,%)

| 年度 | | 前々年度 (決算) | 前年度 (決算) | 本年度 | 2020年度 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度 | 2025年度 | 2026年度 | 2027年度 | 2028年度 |
|--|-----------------|--------------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 収 益 的 入 収 支 出 経 | 1. 介護サービス収益 (A) | 477,836 | 468,200 | 490,614 | 499,989 | 499,805 | 499,989 | 501,164 | 499,989 | 499,805 | 499,622 | 501,164 | 499,805 |
| | (1) 料金収入 | 460,091 | 452,385 | 474,243 | 483,618 | 483,434 | 483,618 | 484,793 | 483,618 | 483,434 | 483,251 | 484,793 | 483,434 |
| | うち 居宅サービス収益 | 39,554 | 37,251 | 46,572 | 47,115 | 46,931 | 47,115 | 47,122 | 47,115 | 46,931 | 46,748 | 47,122 | 46,931 |
| | うち 施設サービス収益 | 420,537 | 415,134 | 427,671 | 436,503 | 436,503 | 436,503 | 437,671 | 436,503 | 436,503 | 436,503 | 437,671 | 436,503 |
| | うち 居宅介護型支援等収益 | | | | | | | | | | | | |
| | (2) 受託工事収益 (B) | | | | | | | | | | | | |
| | (3) その他 | 17,745 | 15,815 | 16,371 | 16,371 | 16,371 | 16,371 | 16,371 | 16,371 | 16,371 | 16,371 | 16,371 | 16,371 |
| | 2. 介護サービス外収益 | 48,858 | 48,077 | 47,385 | 46,482 | 45,596 | 44,690 | 43,763 | 42,752 | 41,748 | 40,759 | 39,749 | 38,717 |
| | (1) 補助金 | 23,165 | 22,335 | 21,601 | 20,698 | 19,812 | 18,906 | 17,979 | 17,033 | 16,066 | 15,077 | 14,067 | 13,035 |
| | 他会計補助金 | 23,165 | 22,335 | 21,601 | 20,698 | 19,812 | 18,906 | 17,979 | 17,033 | 16,066 | 15,077 | 14,067 | 13,035 |
| | その他補助金 | | | | | | | | | | | | |
| | (2) 長期前受金戻入 | 25,575 | 25,677 | 25,677 | 25,677 | 25,677 | 25,677 | 25,677 | 25,612 | 25,575 | 25,575 | 25,575 | 25,575 |
| | (3) その他 | 118 | 65 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 |
| | 収入計 (C) | 526,694 | 516,277 | 537,999 | 546,471 | 545,401 | 544,679 | 544,927 | 542,741 | 541,553 | 540,381 | 540,913 | 538,522 |
| 1. 介護サービス費用 | 491,629 | 492,787 | 506,704 | 502,545 | 503,545 | 506,085 | 506,131 | 508,223 | 508,866 | 509,843 | 510,843 | 512,273 | |
| (1) 職員給与 | 337,928 | 334,173 | 339,626 | 335,626 | 336,626 | 337,626 | 338,626 | 339,626 | 340,626 | 341,626 | 342,626 | 343,626 | |
| (2) 経費 | 123,293 | 128,245 | 136,344 | 136,344 | 136,344 | 136,344 | 136,774 | 136,344 | 136,344 | 136,344 | 136,344 | 136,774 | |
| 動力費 | | | | | | | | | | | | | |
| 修繕費 | 1,535 | 3,500 | 3,000 | 3,000 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 3,500 | |
| 材料費 | 41,663 | 40,374 | 43,693 | 43,693 | 43,693 | 43,693 | 43,693 | 43,693 | 43,693 | 43,693 | 43,693 | 43,693 | |
| その他 | 80,095 | 84,371 | 89,651 | 89,651 | 91,151 | 91,151 | 91,581 | 89,651 | 89,651 | 89,651 | 89,151 | 89,581 | |
| (3) 減価償却費 | 30,408 | 30,369 | 30,734 | 30,575 | 30,575 | 32,115 | 30,731 | 32,253 | 31,896 | 31,873 | 31,873 | 31,873 | |
| 2. 介護サービス外費用 | 31,655 | 31,318 | 30,399 | 29,516 | 28,615 | 27,694 | 26,752 | 25,791 | 24,809 | 23,806 | 19,875 | 18,828 | |
| (1) 支払利息 | 18,874 | 18,029 | 17,165 | 16,282 | 15,381 | 14,460 | 13,519 | 12,557 | 11,575 | 10,572 | 9,546 | 8,499 | |
| (2) その他 | 12,781 | 13,289 | 13,234 | 13,234 | 13,234 | 13,234 | 13,233 | 13,234 | 13,234 | 13,234 | 10,329 | 10,329 | |
| 支出計 (D) | 523,284 | 524,105 | 537,103 | 532,061 | 532,160 | 533,779 | 532,883 | 534,014 | 533,675 | 533,649 | 530,718 | 531,101 | |
| 経常損益 (C)-(D) (E) | 3,410 | △ 7,828 | 896 | 14,410 | 13,241 | 10,900 | 12,044 | 8,727 | 7,878 | 6,732 | 10,195 | 7,421 | |
| 特別利益 (F) | | | | | | | | | | | | | |
| 特別損失 (G) | | | | | | | | | | | | | |
| 特別損益 (F)-(G) (H) | | | | | | | | | | | | | |
| 当年度純利益 (又は純損失) (E)+(H) | 3,410 | △ 7,828 | 896 | 14,410 | 13,241 | 10,900 | 12,044 | 8,727 | 7,878 | 6,732 | 10,195 | 7,421 | |
| 累積欠損金 (I) | 334,476 | 342,304 | 341,408 | 326,998 | 313,757 | 302,857 | 290,813 | 282,086 | 274,208 | 267,476 | 257,281 | 249,860 | |
| 流動資産 (J) | 190,119 | 168,115 | 157,301 | 164,551 | 139,222 | 113,362 | 84,252 | 87,354 | 89,417 | 90,296 | 91,970 | 86,131 | |
| うち 未収金 | 67,693 | 66,270 | 69,239 | 70,608 | 70,581 | 70,608 | 70,780 | 70,608 | 70,581 | 70,555 | 70,780 | 70,581 | |
| 流動負債 (K) | 80,544 | 83,857 | 84,759 | 85,661 | 86,350 | 86,131 | 87,092 | 88,074 | 89,078 | 90,103 | 91,150 | 92,221 | |
| うち 建設改良費分 | 39,506 | 40,355 | 41,223 | 42,109 | 43,015 | 43,942 | 44,888 | 45,855 | 46,844 | 47,854 | 48,886 | 49,942 | |
| うち 一時借入金 | | | | | | | | | | | | | |
| うち 未払金 | 12,739 | 14,670 | 13,700 | 13,700 | 13,700 | 13,700 | 13,700 | 13,700 | 13,700 | 13,700 | 13,700 | 13,700 | |
| 累積欠損金比率 ($\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$) | 70.0 | 73.1 | 69.6 | 65.4 | 62.8 | 60.6 | 58.0 | 56.4 | 54.9 | 53.5 | 51.3 | 50.0 | |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した資金不足額 (L) | | | | | | | | | | | | | |
| 営業収益 - 受託工事収益 (A)-(B) (M) | 477,836 | 468,200 | 490,614 | 499,989 | 499,805 | 499,989 | 501,164 | 499,989 | 499,805 | 499,622 | 501,164 | 499,805 | |
| 地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M) × 100) | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行令第16条により算定した資金不足額 (N) | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行規則第6条に規定する解消可能資金不足額 (O) | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行令第17条により算定した事業の規 (P) | 477,836 | 468,200 | 490,614 | 499,989 | 499,805 | 499,989 | 501,164 | 499,989 | 499,805 | 499,622 | 501,164 | 499,805 | |
| 健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P) × 100) | | | | | | | | | | | | | |

【別紙】

収支計画

(単位:千円)

| 年 度 | | 前々年度 (決算) | 前年度 〔決算〕 〔見込〕 | 本年度 | 2020年度 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度 | 2025年度 | 2026年度 | 2027年度 | 2028年度 | |
|-------------------------|------------------------------|----------------|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| 区 分 | | | | | | | | | | | | | | |
| 資 本 的 収 入 | 1. 企 業 債 | | | | | | | | | | | | | |
| | うち資本費平準化債 | | | | | | | | | | | | | |
| | 2. 他 会 計 出 資 金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 3. 他 会 計 補 助 金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 4. 他 会 計 負 担 金 | 38,676 | 39,506 | 40,355 | 41,223 | 42,109 | 43,015 | 43,942 | 44,888 | 45,855 | 46,844 | 47,854 | 48,886 | |
| | 5. 他 会 計 借 入 金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 6. 国(都道府県)補助金 | 681 | | | | | | | | | | | | |
| | 7. 固定資産売却代金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 8. 工 事 負 担 金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 9. そ の 他 | | | | | | | | | | | | | |
| | 計 (A) | 39,357 | 39,506 | 40,355 | 41,223 | 42,109 | 43,015 | 43,942 | 44,888 | 45,855 | 46,844 | 47,854 | 48,886 | |
| | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) | | | | | | | | | | | | | |
| | 純計 (A)-(B) (C) | 39,357 | 39,506 | 40,355 | 41,223 | 42,109 | 43,015 | 43,942 | 44,888 | 45,855 | 46,844 | 47,854 | 48,886 | |
| | 資 本 的 支 出 | 1. 建 設 改 良 費 | 3,531 | 6,163 | 8,762 | 1,392 | 31,392 | 31,160 | 34,730 | | | | | 4,730 |
| | | うち職員給与費 | | | | | | | | | | | | |
| | | 2. 企 業 債 償 還 金 | 37,720 | 38,550 | 39,398 | 40,265 | 41,150 | 42,055 | 42,981 | 43,926 | 44,892 | 45,880 | 46,889 | 47,920 |
| | | 3. 他会計長期借入返還金 | 15,850 | 15,866 | 15,882 | 15,897 | 15,913 | 15,929 | 15,945 | 15,961 | 15,977 | 15,993 | 16,009 | 16,025 |
| 4. 他 会 計 へ の 支 出 金 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. そ の 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 (D) | 57,101 | 60,579 | 64,042 | 57,554 | 88,455 | 89,144 | 93,656 | 59,887 | 60,869 | 61,873 | 62,898 | 68,675 | | |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E) | 17,744 | 21,073 | 23,687 | 16,331 | 46,346 | 46,129 | 49,714 | 14,999 | 15,014 | 15,029 | 15,044 | 19,789 | | |
| 補 填 財 源 | 1. 損益勘定留保資金 | 17,586 | 20,720 | 23,141 | 16,331 | 43,619 | 43,402 | 46,557 | 14,999 | 15,014 | 15,029 | 15,044 | 19,359 | |
| | 2. 利益剰余金処分量 | | | | | | | | | | | | | |
| | 3. 繰越工事資金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 4. そ の 他 | 158 | 353 | 546 | | 2,727 | 2,727 | 3,157 | | | | | 430 | |
| | 計 (F) | 17,744 | 21,073 | 23,687 | 16,331 | 46,346 | 46,129 | 49,714 | 14,999 | 15,014 | 15,029 | 15,044 | 19,789 | |
| 補填財源不足額 (E)-(F) | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G) | 304,176 | 288,310 | 272,428 | 256,531 | 240,618 | 224,689 | 208,744 | 192,783 | 176,806 | 160,813 | 144,804 | 128,779 | | |
| 企 業 債 残 高 (H) | 819,235 | 780,685 | 741,287 | 701,022 | 659,872 | 617,817 | 574,836 | 530,910 | 486,018 | 440,138 | 393,249 | 345,329 | | |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度 | | 前々年度 (決算) | 前年度 〔決算〕 〔見込〕 | 本年度 | 2020年度 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度 | 2025年度 | 2026年度 | 2027年度 | 2028年度 |
|-------------|----------|--------------|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 区 分 | | | | | | | | | | | | | |
| 収 益 的 収 支 分 | | 23,165 | 22,335 | 21,601 | 20,698 | 19,812 | 18,906 | 17,979 | 17,033 | 16,066 | 15,077 | 14,067 | 13,035 |
| | うち基準内繰入金 | 5,780 | 6,198 | 5,835 | 5,800 | 5,800 | 5,800 | 5,800 | 5,800 | 5,800 | 5,800 | 5,800 | 5,800 |
| | うち基準外繰入金 | 17,385 | 16,137 | 15,766 | 14,898 | 14,012 | 13,106 | 12,179 | 11,233 | 10,266 | 9,277 | 8,267 | 7,235 |
| 資 本 的 収 支 分 | | 38,676 | 39,506 | 40,355 | 41,223 | 42,109 | 43,015 | 43,942 | 44,888 | 45,855 | 46,844 | 47,854 | 48,886 |
| | うち基準内繰入金 | | | | | | | | | | | | |
| | うち基準外繰入金 | 38,676 | 39,506 | 40,355 | 41,223 | 42,109 | 43,015 | 43,942 | 44,888 | 45,855 | 46,844 | 47,854 | 48,886 |
| 合 計 | | 61,841 | 61,841 | 61,956 | 61,921 | 61,921 | 61,921 | 61,921 | 61,921 | 61,921 | 61,921 | 61,921 | 61,921 |