

## 2024年度 さの拠点区分決算概要

### (1) 資金収支計算書(概要)

(単位:千円)

勘定科目		予算	決算	差異
収入	介護保険事業収入	844,871	836,224	8,647
	経常経費寄附金収入	100	110	△ 10
	受取利息配当金収入	34	150	△ 116
	その他の収入	450	2,644	△ 2,194
				0
事業活動収入計		845,455	839,129	6,326
支出	人件費支出	592,422	611,446	△ 19,024
	事業費支出	105,242	105,046	196
	事務費支出	117,485	121,120	△ 3,635
	利用者負担軽減額	1,000	735	265
	その他の支出	925	580	345
	事業活動支出計	817,074	838,927	△ 21,853
	事業活動資金収支差額	28,381	201	28,180
収入	施設整備等補助金収入	0	0	0
	施設整備等収入計	0	0	0
支出	固定資産取得支出	3,000	7,052	△ 4,052
	ファイナンス・リース債務の返済支出	4,134	3,968	167
				0
	施設整備等支出計	7,134	11,020	△ 3,886
施設整備等資金収支差額		△ 7,134	△ 11,020	3,886
収入	積立資産取崩収入	0	7,000	△ 7,000
	拠点区分間繰入金収入	0	480	△ 480
	その他の活動による収入計	0	7,480	△ 7,480
支出	積立資産支出	1,476	1,361	115
	拠点区分間繰入金支出	4,000	480	3,520
	その他の活動による支出計	5,476	1,841	3,635
その他の活動資金収支差額		△ 5,476	5,639	△ 11,115
当期資金収支差額合計		15,771	△ 5,179	20,950
前期末支払資金残高		211,719	211,719	0
当期末支払資金残高		227,490	206,540	20,950

資金繰り可能期間

年間事業活動支出計の  
積立資産を含めた場合

3.0 ヶ月

4.6 ヶ月

### (2) 事業活動計算書(概要)

(単位:千円)

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増減
収益	介護保険事業収益	836,224	797,033	39,191
	経常経費寄附金収益	110	90	20
	その他の収益	0	931	△ 931
				0
サービス活動収益計		836,334	798,054	38,280
費用	人件費	614,638	577,315	37,323
	事業費	105,046	102,166	2,880
	事務費	121,120	115,494	5,626
	減価償却費	16,124	11,171	4,953
	国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 1,925	△ 507	△ 1,419
	利用者負担軽減額・徴収不能引当金繰入	740	545	195
	サービス活動費用計	855,743	806,184	49,559
サービス活動増減差額		△ 19,409	△ 8,131	△ 11,278
収益	受取利息配当金収益	184	88	96
	その他のサービス活動外収益	2,671	3,975	△ 1,304
	サービス活動外収益計	2,855	4,063	△ 1,208
費用	その他のサービス活動費用	604	607	△ 3
	サービス活動外費用計	604	607	△ 3
サービス活動外増減差額		2,251	3,456	△ 1,205
経常増減差額		△ 17,158	△ 4,675	△ 12,483
収益	施設整備等補助金収益	0	11,996	△ 11,996
	拠点区分間繰入金収益	480	2,643	△ 2,163
	その他の特別収益	4	3	1
	特別収益計	484	14,642	△ 14,158
費用	固定資産売却損・処分損	0	0	0
	国庫補助金等特別積立積立額	0	11,996	△ 11,996
	拠点区分間繰入金費用	480	4,600	△ 4,120
	その他の特別損失	0	0	0
	特別費用計	480	16,596	△ 16,116
特別増減差額		4	△ 1,954	1,958
当期活動増減差額		△ 17,154	△ 6,629	△ 10,525
前期繰越活動増減差額		255,183	218,813	36,371
当期末繰越活動増減差額		238,030	212,183	25,846
その他の積立金取崩額		7,000	43,000	△ 36,000
その他の積立金積立額		0	0	0
次期繰越活動増減差額		245,030	255,183	△ 10,154

## (3) 貸借対照表(概要)

(単位:千円)

勘定科目	当年度末	前年度末	増減
<b>流動資産</b>	249,821	489,946	△ 240,125
現金預金	119,922	371,197	△ 251,275
事業未収金・未収金	123,618	116,806	6,812
未収補助金	6,325	1,626	4,698
前払金	0	26	△ 26
前払費用	0	333	△ 333
徴収不能引当金	△ 44	△ 42	△ 2
<b>固定資産</b>	221,516	231,822	△ 10,306
建物(固)	10,495	11,672	△ 1,177
構築物	1,416	1,453	△ 37
車輛運搬具	0	0	0
器具及び備品	66,888	70,743	△ 3,855
有形リース資産・ソフトウェア	4,738	8,773	△ 4,036
退職給付引当資産	30,078	24,279	5,798
人件費積立資産	52,000	52,000	0
施設整備等積立資産	55,862	62,862	△ 7,000
差入保証金	40	40	0
<b>資産の部合計</b>	471,337	721,768	△ 250,431
<b>流動負債</b>	75,552	310,460	△ 234,907
事業未払金・未払費用	40,998	52,094	△ 11,096
1年以内返済予定リース債務	2,207	3,968	△ 1,761
預り金	0	218,842	△ 218,842
職員預り金	2,231	7,272	△ 5,041
賞与引当金	30,117	28,285	1,832
<b>固定負債</b>	32,342	28,750	3,592
リース債務	2,264	4,471	△ 2,207
退職給付引当金	30,078	24,279	5,798
<b>負債の部合計</b>	107,894	339,210	△ 231,315
<b>基本金</b>	0	0	0
国庫補助金等特別積立金	10,551	12,513	△ 1,962
その他の積立金	107,862	114,862	△ 7,000
人件費積立金	52,000	52,000	0
施設整備等積立金	55,862	62,862	△ 7,000
<b>次期繰越活動増減差額</b>	245,030	255,183	△ 10,154
(うち当期活動増減差額)	△ 17,154	△ 6,629	△ 10,525
<b>純資産の部合計</b>	363,443	382,559	△ 19,116
<b>負債及び純資産の部合計</b>	471,337	721,768	△ 250,431

## (4) 中期経営計画の達成状況及び課題

## 財務基盤の強化の目標

## ① 資金収支計算書

事業活動資金収支差額と施設整備等資金収支差額を合わせた「実質資金収支差額」の黒字化。

(積立資産を取崩して整備した金額を除く) (単位:千円)

事業活動資金収支差額	201
施設整備等資金収支差額	△ 11,020
(積立資産取崩して整備)	7,000
<b>実質資金収支差額</b>	<b>△ 3,818</b>

## ② 事業活動計算書

経常増減差額の黒字化。

<b>経常増減差額</b>	<b>△ 17,158</b>
---------------	-----------------

## ③ 積立資産残額

	目標額	積立額	積立不足額
人件費積立	101,000	52,000	49,000
施設整備積立	164,000	55,862	108,138
<b>合計</b>	<b>265,000</b>	<b>107,862</b>	<b>157,138</b>

## ④ 目標達成に向けた課題及び今後の取組

【課題】さのデイ稼働率の低迷について  
 年間目標稼働率 一般 77% 認知 89%  
 決算平均稼働率 一般 64.3% 認知 69%  
 新規利用者数の低迷、長時間利用者から短時間利用者の移行、長期入院者、ショートステイ利用者、特養入所者の増による延べ人数の減少  
 【今後の取り組み】安定的な稼働率への仕組み作り  
 新規利用者の獲得に向けて広報活動の強化、保険外サービスの導入により登録者数の増加を目指し、延べ利用日数が多い利用者が突発的な事由により利用中止になった場合でも人数調整が出来るような仕組み作りを構築する。