

平成29年度(2017年度)

|   |                     |        |       |       |         |  |
|---|---------------------|--------|-------|-------|---------|--|
| 管理事業名   | 吹田市介護老人保健施設事業       |        |       |       | 総合計画の体系 | 第3章 健康で安心して暮らせるまちづくり<br>第2節 高齢者の暮らしを支えるまちづくり |
| 主な歳出予算科目  | 一般会計                | (款) 4  | 保健衛生費 | (項) 1 | 保健衛生費   | (目) 18 介護老人保健施設費                             |
| 部局名   | 福祉部                 | 予算執行所属 | 高齢福祉室 |       |         |  |
| 予算大事業名<br>施設管理事業  | 上記以外の歳出予算科目及び予算大事業名 |        |       |       |         |  |
| <b>事業の目的と概要</b><br>吹田市介護老人保健施設は、要介護の高齢者等を対象に、家庭復帰ができることを目指して看護・医学的管理のもとにおける介護、機能訓練その他必要な医療並びに日常生活の世話をを行うことを目的とした施設です。同施設は指定管理者制度の利用料金制を導入しているため、施設の管理運営は指定管理者によって行われ、施設の大規模な修繕・工事等は市が実施します。 |                     |        |       |       |         |  |

I 事業の成果(実績)

| 指標名    | 単位   | 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 | 成果指標の定義 |
|--------|--|--------|--------|--------|---------|
| 施設利用者数 | 人  | 42,559 | 41,700 | 40,476 | 年間利用者数  |
| 成果の説明  | 指定管理施設として介護老人保健施設の運営を行うことにより、施設サービス、短期入所、通所リハビリテーション、訪問リハビリテーション等を提供し、高齢者等の健康保持及び福祉の増進につながっています。平成29年度において、前年比で長期入所者は延べ598人の減、短期入所者は延べ33人の増、通所リハビリテーションの利用者は延べ900人減、訪問リハビリテーションの利用者は延べ241人の増でした。 |        |        |        |         |

II 財務情報

◆行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目              | 平成27年度  | 平成28年度<br>A | 平成29年度<br>B | 差額<br>B-A |
|-------------------|---------|-------------|-------------|-----------|
| 地方税               | -       | -           | -           | -         |
| 分担金及び負担金          | -       | -           | -           | -         |
| 使用料及び手数料          | -       | -           | -           | -         |
| 国庫支出金(経常費用充当)     | -       | -           | -           | -         |
| 府支出金(経常費用充当)      | -       | -           | -           | -         |
| 財産収入              | -       | -           | -           | -         |
| 寄附金               | 160     | 150         | 250         | 100       |
| 他会計からの繰入金         | -       | -           | -           | -         |
| 受取利息及び配当金         | -       | -           | -           | -         |
| その他               | 224     | 202         | 174         | △27       |
| 経常収入 小計(a)        | 384     | 352         | 424         | 73        |
| 給与関係費             | 7,273   | 6,129       | 5,825       | △304      |
| 物件費               | 500     | 3,200       | 500         | △2,700    |
| 維持補修費             | 3,788   | 1,909       | 11,062      | 9,153     |
| 社会保障扶助費           | -       | -           | -           | -         |
| 負担金・補助金・交付金等      | -       | -           | -           | -         |
| 特別会計への繰出金         | -       | -           | -           | -         |
| 減価償却費             | 61,082  | 63,219      | 64,287      | 1,068     |
| 徴収不能引当金繰入額        | -       | -           | -           | -         |
| 賞与引当金繰入額          | 608     | 494         | 501         | 7         |
| 退職手当引当金繰入額        | 468     | △1,030      | 373         | 1,403     |
| 支払利息              | 23,784  | 20,095      | 16,173      | △3,922    |
| その他               | -       | -           | -           | -         |
| 経常費用 小計(b)        | 97,503  | 94,016      | 98,722      | 4,706     |
| 経常収支差額(a)-(b)=(c) | △97,119 | △93,665     | △98,298     | △4,633    |
| 特別収入              | -       | -           | -           | -         |
| 固定資産売却益           | -       | -           | -           | -         |
| その他               | 3,400   | 3,440       | 2,540       | △900      |
| 特別収入 小計(d)        | 3,400   | 3,440       | 2,540       | △900      |
| 特別費用              | -       | -           | -           | -         |
| 固定資産除売却損          | -       | 0           | -           | △0        |
| その他               | -       | -           | -           | -         |
| 特別支出 小計(e)        | -       | 0           | -           | △0        |
| 特別収支差額(d)-(e)=(f) | 3,400   | 3,440       | 2,540       | △900      |
| 一般財源調整額(g)        | -       | -           | -           | -         |
| 当期収支差額(c)+(f)+(g) | △93,719 | △90,225     | △95,758     | △5,533    |
| 一般財源充当額           | 113,681 | 101,354     | 100,635     | △719      |
| 一般会計からの繰入金        | -       | -           | -           | -         |
| 一般会計への繰出金         | -       | -           | -           | -         |
| 再計                | 19,963  | 11,129      | 4,877       | △6,252    |

行政コスト計算書の主な増減理由(特徴的な事項)

| 勘定科目  | 決算額の主な内容   |
|-------|--|
| 物件費   | 使用料及び賃借料 500千円<br>※平成28年度<br>使用料及び賃借料 500千円<br>備品購入費 2,700千円 |
| 維持補修費 | 自動火災報知設備取替等 11,062千円<br>※平成28年度<br>玄関前歩道改修工事等 1,909千円        |
| 支払利息  | 施設建設時の償還金利子 16,173千円   |

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表 (単位:千円)

| 区分           | 平成27年度   | 平成28年度<br>A | 平成29年度<br>B | 差額<br>B-A |
|--------------|----------|-------------|-------------|-----------|
| 行政サービス活動収入   | 384      | 352         | 424         | 73        |
| 行政サービス活動支出   | 36,745   | 32,466      | 34,594      | 2,128     |
| 行政サービス活動収支差額 | △36,361  | △32,114     | △34,169     | △2,055    |
| 投資活動収入       | -        | -           | -           | -         |
| 投資活動支出       | 18,465   | 6,696       | -           | △6,696    |
| 投資活動収支差額     | △18,465  | △6,696      | -           | 6,696     |
| 財務活動収入       | -        | -           | -           | -         |
| 財務活動支出       | 58,855   | 62,544      | 66,466      | 3,922     |
| 財務活動収支差額     | △58,855  | △62,544     | △66,466     | △3,922    |
| 収支差額合計       | △113,681 | △101,354    | △100,635    | 719       |
| 一般財源充当額      | 113,681  | 101,354     | 100,635     | △719      |
| 一般会計からの繰入金   | -        | -           | -           | -         |
| 一般会計への繰出金    | -        | -           | -           | -         |
| 前年度からの繰越金    | -        | -           | -           | -         |

キャッシュ・フロー収支差額集計表の特徴的な事項

|          |   |
|----------|---|
| 決算額の主な内容 | (行政サービス活動収入)寄附金250千円、行政財産目的外使用料(自動販売機)174千円<br>(行政サービス活動支出)維持補修費 自動火災報知設備取替等 11,062千円 |
|----------|---|

◆単位あたりのコスト分析(「経常費用 小計(b)」を「実績」で割って円単位で算出しています。)

| 指標名          | 年度     | 実績      | 単位あたりコスト | 分析内容(前年度との増減理由)  |
|--------------|--------|---------|----------|--|
| 利用者1人あたりのコスト | 平成27年度 | 42,559人 | 2,291円   | 前年度と比較すると、費用が4,706千円増加し、施設利用者数が1,224人減少したため、利用者1人あたりのコストは185円増加しました。 |
|              | 平成28年度 | 41,700人 | 2,254円   |  |
|              | 平成29年度 | 40,476人 | 2,439円   |  |
|              | 平成27年度 |         | 円        |  |
|              | 平成28年度 |         | 円        |  |
|              | 平成29年度 |         | 円        |  |

◆貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目     | 平成28年度末<br>A | 平成29年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        | 平成28年度末<br>A | 平成29年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|----------|--------------|--------------|-----------|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 現金預金     | -            | -            | -         | 流動負債        | 66,960       | 71,138       | 4,177     |
| 未収金      | -            | -            | -         | 地方債         | 66,466       | 70,636       | 4,170     |
| 流動資産     | -            | -            | -         | 短期借入金       | -            | -            | -         |
| 財政調整基金   | -            | -            | -         | 賞与引当金       | 494          | 501          | 7         |
| 短期貸付金    | -            | -            | -         | 未払金         | -            | -            | -         |
| 徴収不能引当金  | -            | -            | -         | リース債務       | -            | -            | -         |
| その他流動資産  | -            | -            | -         | その他流動負債     | -            | -            | -         |
| 有形固定資産   | 4,250,097    | 4,189,063    | △61,035   | 固定負債        | 224,470      | 153,668      | △70,802   |
| 土地       | 2,748,503    | 2,748,503    | -         | 地方債         | 218,879      | 148,243      | △70,636   |
| 建物・工作物   | 1,501,594    | 1,440,559    | △61,035   | 長期借入金       | -            | -            | -         |
| リース資産    | -            | -            | -         | 退職手当引当金     | 5,591        | 5,425        | △166      |
| 建設仮勘定    | -            | -            | -         | リース債務       | -            | -            | -         |
| 無形固定資産   | -            | -            | -         | その他固定負債     | -            | -            | -         |
| 固定資産     | -            | -            | -         | 負債の部合計      | 291,431      | 224,806      | △66,625   |
| 有形固定資産   | -            | -            | -         | 純資産         | 3,986,616    | 3,991,494    | 4,877     |
| 土地       | -            | -            | -         | 地方債         | -            | -            | -         |
| 建物・工作物   | -            | -            | -         | 長期借入金       | -            | -            | -         |
| 建設仮勘定    | -            | -            | -         | 退職手当引当金     | 5,591        | 5,425        | △166      |
| 重要物品     | 27,950       | 27,237       | △713      | リース債務       | -            | -            | -         |
| 図書館資料    | -            | -            | -         | その他固定負債     | -            | -            | -         |
| 投資その他の資産 | -            | -            | -         | 負債及び純資産の部合計 | 4,278,047    | 4,216,300    | △61,747   |
| 出資金      | -            | -            | -         | 純資産の部合計     | 3,986,616    | 3,991,494    | 4,877     |
| 長期貸付金    | -            | -            | -         | 流動負債        | 66,960       | 71,138       | 4,177     |
| 基金       | -            | -            | -         | 地方債         | 66,466       | 70,636       | 4,170     |
| 徴収不能引当金  | -            | -            | -         | 短期借入金       | -            | -            | -         |
| その他債権    | -            | -            | -         | 賞与引当金       | 494          | 501          | 7         |
| 資産の部合計   | 4,278,047    | 4,216,300    | △61,747   | 未払金         | -            | -            | -         |
|          |              |              |           | リース債務       | -            | -            | -         |
|          |              |              |           | その他流動負債     | -            | -            | -         |

Ⅲ 財務構造分析

▽人にかかるコストの内訳

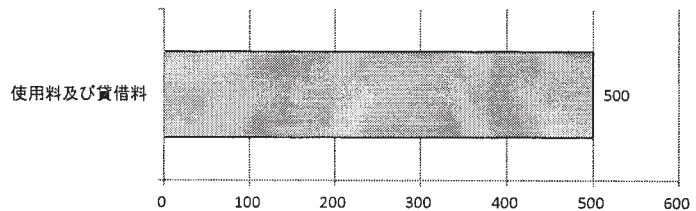
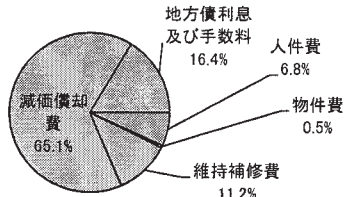
|           | 常勤・再任用  | 非常勤 | 臨時雇用員   | 審議会委員等 | 合計(千円) |
|-----------|---------|-----|---------|--------|--------|
|           | 月平均     | 月平均 | 年間従事証日数 | 実人数    |        |
| 事業従事人数    | 0.8人    | 人   | 日       | 人      | 6,700  |
| 給与関係費等    | 6,700千円 | 千円  | 千円      | 千円     | 6,700  |
| 内、時間外勤務手当 | 105千円   |     |         |        |        |

貸借対照表の主な増減理由(特徴的な事項)

| 勘定科目   | 増減理由                                   |
|--------|--|
| 建物・工作物 | 吹田市介護老人保健施設(建物・工作物)の減価償却による減(61,035千円) |
| 地方債    | 未償還元金の減(70,636千円)                      |

▽経常費用の構成割合

物件費の内訳(単位:千円)



▽施設の概況

|                |              |
|----------------|--------------|
| 施設の名称          | 吹田市介護老人保健施設  |
| 取得年月日          | 平成4年6月       |
| 建物・工作物の取得価額    | 2,998,094 千円 |
| 建物・工作物の減価償却累計額 | 1,557,534 千円 |
| 利用料金収入         | - 千円         |

▽分析指標

(単位:%)

| 分析指標        | 年度     |             |             | 差<br>B-A |
|-------------|--------|-------------|-------------|----------|
|             | 平成27年度 | 平成28年度<br>A | 平成29年度<br>B |          |
| 施設維持補修費比率   | 0.1    | 0.1         | 0.4         | 0.3      |
| 施設老朽化比率     | 47.9   | 49.9        | 52.0        | 2.1      |
| 受益者負担比率     | -      | -           | -           | -        |
| 徴収不能引当率     | -      | -           | -           | -        |
| 一般財源充当比率    | 99.7   | 99.7        | 99.6        | △0.1     |
| 経常費用対公共資産比率 | 3.3    | 3.1         | 3.3         | 0.2      |

【参考:市保有施設全体の老朽化比率は57.0%】

Ⅳ 総括

▽分析結果の説明

経常費用の主なものにつきましては、減価償却費64,287千円(65.1%)、支払利息16,173千円(16.4%)、人件費6,700千円(6.8%)、物件費500千円(0.5%)、維持補修費11,062千円(11.2%)となっています。物件費の内訳としましては連絡橋上部と給水管の土地家屋借上料の500千円です。減価償却により資産(建物)が減少しています。老朽化比率は前年度より2.1ポイント進行し、52.0%となりました。市保有施設全体の老朽化比率(57.0%)と比較すると5.0%下回っています。経常収入の内訳につきましては、寄附金が250千円、その他の収入として自動販売機設置に係る行政財産目的外使用料174千円です。

▽分析結果を踏まえた事業の課題

施設は平成4年(1992年)に建設後26年が経過し、資産老朽化が進んでいます。平成29年度は維持補修費及び設備・備品等更新にかかる費用が11,062千円(11.2%)となりました。平成30年度においても大規模改修工事を計画する中で、維持補修にかかる経費をできるだけ、平準化するために、維持補修計画を立て、計画的な予算執行が必要と考えています。