

3. 事業収支の状況等

○支出経費をなるべく抑えるための工夫:人件費の抑制

- | |
|---|
| • 正規職員の雇用を抑え、可能な範囲内でパート職員の採用で対応していく。 |
| • 同一法人内他事業所からの職員応援体制を確立し、いくつかの事業所をトータルで考え、職員をうまく活用していく。 |
| • 夜勤体制を一部宿直体制にする。 |
| • 当日の利用人数により、まめに勤務調整を行い、パート職員の勤務時間を調整する(入職時に、前述のような勤務調整については了解をもらっておく)。 |

○支出経費をなるべく抑えるための工夫:予算管理の徹底

- | |
|--|
| • 毎月の予算額と実績額の管理を徹底し、無駄な支出を減少させ、日常経費を決められた月予算額の範囲内でおさまるようにしていく。 |
|--|

○支出経費をなるべく抑えるための工夫:購入物品の検討

- | |
|---|
| • 同一法人内の車輛を借りることにより、自前の車輛台数を増やさないようにする。その結果、経費を抑制しするとともに、共有車輛を最大限に活用していく。 |
| • 事業を立ち上げる際、ハードのコストをさげるため、既存の建物を使用する。 |

事業収支の状況（平成16年度）

以下、平成16年度決算における収支状況を事業種類別・事業形態別にまとめたものである。
なお、1事業所しか該当のない「訪問」、「居宅介護」の事業形態Ⅰ・Ⅱについては、掲載していない。

【全事業の合計】

収入の部

【該当事業所数 14事業所】

科 目	金 額 (円)	収入構成比
1. 「介護保険」事業における収入		
(1) 介護保険給付分	33,632,738	75.1%
(2) 利用者負担分(1割負担分)	1,929,491	4.3%
(3) 利用者負担分(食材料費)	395,036	0.9%
(4) 利用者負担分(その他すべて)	3,164,433	7.1%
小計(1)	39,121,697	87.4%
2. 「介護保険外」事業における収入		0.0%
(1) 利用料(食材料費その他すべて含む)	2,633,503	5.9%
(2) 自治体及び民間団体からの補助金・助成金	182,869	0.4%
(3) その他	147,891	0.3%
小計(2)	2,964,262	6.6%
3. 特別収入		0.0%
(1) 寄付金	958,195	2.1%
(2) 関連法人又は他会計からの繰入	1,110,972	2.5%
(3) その他	623,421	1.4%
小計(3)	2,692,588	6.0%
収 入 合 計 (A) (1+2+3)	44,778,547	100.0%

支出の部

科 目	金 額	収入に対する支出割合
1. 事業活動支出		
(1) 人件費合計	28,855,326	64.4%
〔経費(直接介護費、一般管理費)〕		
直接介護費		
i. 給食材料費	1,907,663	4.3%
ii. 車輛費	600,898	1.3%
iii. 光熱水費	950,339	2.1%
iv. 燃料費	310,396	0.7%
v. その他(i~iv以外の直接介護費)	1,008,784	2.3%
(i + ii + iii + iv + v = ① 直接介護費 小計)	4,778,080	10.7%
一般管理費		
vi. 修繕費	258,107	0.6%
vii. 賃借料	1,508,784	3.4%
viii. 租税公課	84,324	0.2%
ix. 委託費	769,694	1.7%
x. その他(vi~ix以外の一般管理費)	2,493,959	5.6%
(vi + vii + viii + ix + x = ② 一般管理費 小計)	5,114,867	11.4%
(2) 経費(合計)(①+②)	9,892,947	22.1%
(3) 減価償却費	1,280,068	2.9%
(4) 徴収不能額	6,553	0.0%
(5) 引当金繰入	13,818	0.0%
(6) その他の事業活動支出	386,381	0.9%
小計(1)	40,435,093	90.3%
2. 事業活動外支出		0.0%
(1) 借入金利息	109,170	0.2%
(2) その他の事業活動外支出	2,566,602	5.7%
小計(2)	2,675,772	6.0%
3. 特別支出 (3)	376,639	0.8%
支 出 合 計 (B) (1+2+3)	43,487,504	97.1%
収 支 (A-B)	1,291,043	2.9%

【全事業(事業形態Ⅰ)の合計】

収入の部

【該当事業所数 6事業所】

科 目	金 額 (円)	収入構成比
1. 「介護保険」事業における収入		
(1) 介護保険給付分	31,560,402	73.6%
(2) 利用者負担分(1割負担分)	456,206	1.1%
(3) 利用者負担分(食材料費)	132,117	0.3%
(4) 利用者負担分(その他すべて)	5,880,423	13.7%
小計(1)	38,029,148	88.7%
2. 「介護保険外」事業における収入		0.0%
(1) 利用料(食材料費その他すべて含む)	1,462,683	3.4%
(2) 自治体及び民間団体からの補助金・助成金	0	0.0%
(3) その他	153,238	0.4%
小計(2)	1,615,922	3.8%
3. 特別収入		0.0%
(1) 寄付金	59,665	0.1%
(2) 関連法人又は他会計からの繰入	2,008,934	4.7%
(3) その他	1,163,145	2.7%
小計(3)	3,231,744	7.5%
収 入 合 計 (A) (1+2+3)	42,876,813	100.0%

支出の部

科 目	金 額	収入に対する支出割合
1. 事業活動支出		
(1) 人件費合計	26,912,418	62.8%
〔経費(直接介護費、一般管理費)〕		
直接介護費		
i. 給食材料費	2,045,368	4.8%
ii. 車両費	225,592	0.5%
iii. 光熱水費	976,001	2.3%
iv. 燃料費	301,481	0.7%
v. その他(i~iv以外の直接介護費)	665,502	1.6%
(i + ii + iii + iv + v = ① 直接介護費 小計)	4,213,943	9.8%
一般管理費		
vi. 修繕費	218,073	0.5%
vii. 賃借料	916,694	2.1%
viii. 租税公課	5,873	0.0%
ix. 委託費	1,795,952	4.2%
x. その他(vi~ix以外の一般管理費)	1,456,661	3.4%
(vi + vii + viii + ix + x = ② 一般管理費 小計)	4,393,252	10.2%
(2) 経費(合計)(①+②)	8,607,195	20.1%
(3) 減価償却費	2,391,256	5.6%
(4) 徴収不能額	15,291	0.0%
(5) 引当金繰入	32,243	0.1%
(6) その他の事業活動支出	787	0.0%
小計(1)	37,959,188	88.5%
2. 事業活動外支出		0.0%
(1) 借入金利息	0	0.0%
(2) その他の事業活動外支出	5,148,768	12.0%
小計(2)	5,148,768	12.0%
3. 特別支出 (3)	41,667	0.1%
支 出 合 計 (B) (1+2+3)	43,149,623	100.6%
収 支 (A-B)	-272,810	-0.6%

【全事業(事業形態Ⅱ)の合計】

収入の部

【該当事業所数 2事業所】

科 目	金 額 (円)	収入構成比
1. 「介護保険」事業における収入		
(1) 介護保険給付分	20,115,633	78.3%
(2) 利用者負担分(1割負担分)	816,844	3.2%
(3) 利用者負担分(食材料費)	249,600	1.0%
(4) 利用者負担分(その他すべて)	1,487,165	5.8%
小計(1)	22,669,242	88.2%
2. 「介護保険外」事業における収入		0.0%
(1) 利用料(食材料費その他すべて含む)	1,855,239	7.2%
(2) 自治体及び民間団体からの補助金・助成金	0	0.0%
(3) その他	171,000	0.7%
小計(2)	2,026,239	7.9%
3. 特別収入		0.0%
(1) 寄付金	186,992	0.7%
(2) 関連法人又は他会計からの繰入	0	0.0%
(3) その他	823,315	3.2%
小計(3)	1,010,306	3.9%
収 入 合 計 (A) (1+2+3)	25,705,786	100.0%

支出の部

科 目	金 額	収入に対する支出割合
1. 事業活動支出		
(1) 人件費合計	16,234,581	63.2%
〔経費(直接介護費、一般管理費)〕		
直接介護費		
i. 給食材料費	1,253,771	4.9%
ii. 車両費	752,043	2.9%
iii. 光熱水費	487,662	1.9%
iv. 燃料費	0	0.0%
v. その他(i~iv以外の直接介護費)	433,982	1.7%
(i + ii + iii + iv + v = ① 直接介護費 小計)	2,927,457	11.4%
一般管理費		
vi. 修繕費	192,281	0.7%
vii. 賃借料	2,605,511	10.1%
viii. 租税公課	173,900	0.7%
ix. 委託費	0	0.0%
x. その他(vi~ix以外の一般管理費)	1,737,518	6.8%
(vi + vii + viii + ix + x = ② 一般管理費 小計)	4,709,209	18.3%
(2) 経費(合計)(①+②)	7,636,666	29.7%
(3) 減価償却費	338,345	1.3%
(4) 徴収不能額	0	0.0%
(5) 引当金繰入	0	0.0%
(6) その他の事業活動支出	0	0.0%
小計(1)	24,209,591	94.2%
2. 事業活動外支出		0.0%
(1) 借入金利息	517,481	2.0%
(2) その他の事業活動外支出	0	0.0%
小計(2)	517,481	2.0%
3. 特別支出 (3)	0	0.0%
支 出 合 計 (B) (1+2+3)	24,727,072	96.2%
収 支 (A-B)	978,715	3.8%

【全事業(事業形態Ⅲ)の合計】

収入の部

【該当事業所数 6事業所】

科 目	金 額 (円)	収入構成比
1. 「介護保険」事業における収入		
(1) 介護保険給付分	40,210,774	75.8%
(2) 利用者負担分(1割負担分)	3,773,658	7.1%
(3) 利用者負担分(食材料費)	706,433	1.3%
(4) 利用者負担分(その他すべて)	1,007,532	1.9%
小計(1)	45,698,397	86.2%
2. 「介護保険外」事業における収入		0.0%
(1) 利用料(食材料費その他すべて含む)	4,063,743	7.7%
(2) 自治体及び民間団体からの補助金・助成金	426,694	0.8%
(3) その他	134,840	0.3%
小計(2)	4,625,278	8.7%
3. 特別収入		0.0%
(1) 寄付金	2,113,793	4.0%
(2) 関連法人又は他会計からの繰入	583,333	1.1%
(3) その他	17,067	0.0%
小計(3)	2,714,193	5.1%
収入合計(A)(1+2+3)	53,037,868	100.0%

支出の部

科 目	金 額	収入に対する支出割合
1. 事業活動支出		
(1) 人件費合計	35,005,149	66.0%
[経費(直接介護費、一般管理費)]		
直接介護費		
i. 給食材料費	1,987,922	3.7%
ii. 車輛費	925,824	1.7%
iii. 光熱水費	1,078,904	2.0%
iv. 燃料費	422,776	0.8%
v. その他(i~iv以外の直接介護費)	1,543,667	2.9%
(i + ii + iii + iv + v = ① 直接介護費 小計)	5,959,092	11.2%
一般管理費		
vi. 修繕費	320,083	0.6%
vii. 賃借料	1,735,298	3.3%
viii. 租税公課	132,916	0.3%
ix. 委託費	0	0.0%
x. その他(vi~ix以外の一般管理費)	3,783,404	7.1%
(vi + vii + viii + ix + x = ② 一般管理費 小計)	5,971,701	11.3%
(2) 経費(合計)(①+②)	11,930,793	22.5%
(3) 減価償却費	482,787	0.9%
(4) 徴収不能額	0	0.0%
(5) 引当金繰入	0	0.0%
(6) その他の事業活動支出	900,770	1.7%
小計(1)	48,319,499	91.1%
2. 事業活動外支出		0.0%
(1) 借入金利息	82,237	0.2%
(2) その他の事業活動外支出	839,969	1.6%
小計(2)	922,206	1.7%
3. 特別支出 (3)	837,158	1.6%
支出合計(B)(1+2+3)	50,078,863	94.4%
収 支 (A-B)	2,959,006	5.6%

【通いの合計】

収入の部

【該当事業所数 14事業所】

科 目	金 額 (円)	収入構成比
1. 「介護保険」事業における収入		
(1) 介護保険給付分	27,318,319	80.5%
(2) 利用者負担分(1割負担分)	1,702,223	5.0%
(3) 利用者負担分(食材料費)	395,036	1.2%
(4) 利用者負担分(その他すべて)	1,709,720	5.0%
小計(1)	31,125,298	91.7%
2. 「介護保険外」事業における収入		0.0%
(1) 利用料(食材料費その他すべて含む)	430,293	1.3%
(2) 自治体及び民間団体からの補助金・助成金	182,869	0.5%
(3) その他	93,316	0.3%
小計(2)	706,478	2.1%
3. 特別収入		0.0%
(1) 寄付金	790,769	2.3%
(2) 関連法人又は他会計からの繰入	891,649	2.6%
(3) その他	433,143	1.3%
小計(3)	2,115,561	6.2%
収 入 合 計 (A) (1+2+3)	33,947,337	100.0%

支出の部

科 目	金 額	収入に対する支出割合
1. 事業活動支出		
(1) 人件費合計	21,371,441	63.0%
〔経費(直接介護費、一般管理費)〕		
直接介護費		
i. 給食材料費	1,301,073	3.8%
ii. 車両費	453,192	1.3%
iii. 光熱水費	652,140	1.9%
iv. 燃料費	197,096	0.6%
v. その他(i~iv以外の直接介護費)	810,022	2.4%
(i + ii + iii + iv + v = ①) 直接介護費 小計)	3,413,523	10.1%
一般管理費		
vi. 修繕費	239,603	0.7%
vii. 賃借料	1,285,726	3.8%
viii. 租税公課	71,913	0.2%
ix. 委託費	649,462	1.9%
x. その他(vi~ix以外の一般管理費)	2,098,059	6.2%
(vi + vii + viii + ix + x = ②) 一般管理費 小計)	4,344,763	12.8%
(2) 経費(合計)(①+②)	7,758,286	22.9%
(3) 減価償却費	710,352	2.1%
(4) 徴収不能額	0	0.0%
(5) 引当金繰入	6,129	0.0%
(6) その他の事業活動支出	245,406	0.7%
小計(1)	30,091,614	88.6%
2. 事業活動外支出		0.0%
(1) 借入金利息	102,656	0.3%
(2) その他の事業活動外支出	2,164,008	6.4%
小計(2)	2,266,664	6.7%
3. 特別支出		
(3)	358,782	1.1%
支 出 合 計 (B) (1+2+3)	32,717,060	96.4%
収 支 (A-B)	1,230,278	3.6%

【通い(事業形態Ⅰ)の合計】

収入の部

【該当事業所数 6事業所】

科 目	金 額 (円)	収入構成比
1. 「介護保険」事業における収入		
(1) 介護保険給付分	23,804,830	78.8%
(2) 利用者負担分(1割負担分)	456,206	1.5%
(3) 利用者負担分(食材料費)	132,117	0.4%
(4) 利用者負担分(その他すべて)	3,213,148	10.6%
小計(1)	27,606,300	91.3%
2. 「介護保険外」事業における収入		0.0%
(1) 利用料(食材料費その他すべて含む)	34,483	0.1%
(2) 自治体及び民間団体からの補助金・助成金	0	0.0%
(3) その他	25,898	0.1%
小計(2)	60,382	0.2%
3. 特別収入		0.0%
(1) 寄付金	6,667	0.0%
(2) 関連法人又は他会計からの繰入	1,830,514	6.1%
(3) その他	721,330	2.4%
小計(3)	2,558,510	8.5%
収入合計(A)(1+2+3)	30,225,192	100.0%

支出の部

科 目	金 額	収入に対する支出割合
1. 事業活動支出		
(1) 人件費合計	18,459,035	61.1%
〔経費(直接介護費、一般管理費)〕		
直接介護費		
i. 給食材料費	1,329,331	4.4%
ii. 車輛費	207,274	0.7%
iii. 光熱水費	501,894	1.7%
iv. 燃料費	161,226	0.5%
v. その他(i~iv以外の直接介護費)	393,715	1.3%
(i + ii + iii + iv + v = ① 直接介護費 小計)	2,593,440	8.6%
一般管理費		
vi. 修繕費	198,082	0.7%
vii. 賃借料	802,392	2.7%
viii. 租税公課	5,738	0.0%
ix. 委託費	1,515,412	5.0%
x. その他(vi~ix以外の一般管理費)	1,023,478	3.4%
(vi + vii + viii + ix + x = ② 一般管理費 小計)	3,545,102	11.7%
(2) 経費(合計)(①+②)	6,138,542	20.3%
(3) 減価償却費	1,108,975	3.7%
(4) 徴収不能額	0	0.0%
(5) 引当金繰入	14,300	0.0%
(6) その他の事業活動支出	421	0.0%
小計(1)	25,721,272	85.1%
2. 事業活動外支出		0.0%
(1) 借入金利息	0	0.0%
(2) その他の事業活動外支出	4,407,203	14.6%
小計(2)	4,407,203	14.6%
3. 特別支出 (3)	0	0.0%
支出合計(B)(1+2+3)	30,128,475	99.7%
収 支 (A-B)	96,717	0.3%

【通い(事業形態Ⅱ)の合計】

収入の部

【該当事業所数 2事業所】

科 目	金 額 (円)	収入構成比
1. 「介護保険」事業における収入		
(1) 介護保険給付分	18,345,550	81.6%
(2) 利用者負担分(1割負担分)	816,844	3.6%
(3) 利用者負担分(食材料費)	249,600	1.1%
(4) 利用者負担分(その他すべて)	1,487,165	6.6%
小計(1)	20,899,159	93.0%
2. 「介護保険外」事業における収入		0.0%
(1) 利用料(食材料費その他すべて含む)	400,935	1.8%
(2) 自治体及び民間団体からの補助金・助成金	0	0.0%
(3) その他	171,000	0.8%
小計(2)	571,935	2.5%
3. 特別収入		0.0%
(1) 寄付金	186,992	0.8%
(2) 関連法人又は他会計からの繰入	0	0.0%
(3) その他	823,315	3.7%
小計(3)	1,010,306	4.5%
収入合計 (A) (1+2+3)	22,481,399	100.0%

支出の部

科 目	金 額	収入に対する支出割合
1. 事業活動支出		
(1) 人件費合計	13,571,543	60.4%
〔経費(直接介護費、一般管理費)〕		
直接介護費		
i. 給食材料費	1,185,492	5.3%
ii. 車両費	752,043	3.3%
iii. 光熱水費	433,589	1.9%
iv. 燃料費	0	0.0%
v. その他(i~iv以外の直接介護費)	432,973	1.9%
(i + ii + iii + iv + v = ① 直接介護費 小計)	2,804,096	12.5%
一般管理費		
vi. 修繕費	192,281	0.9%
vii. 賃借料	2,507,011	11.2%
viii. 租税公課	173,900	0.8%
ix. 委託費	0	0.0%
x. その他(vi~ix以外の一般管理費)	1,695,803	7.5%
(vi + vii + viii + ix + x = ② 一般管理費 小計)	4,568,994	20.3%
(2) 経費(合計)(①+②)	7,373,090	32.8%
(3) 減価償却費	338,345	1.5%
(4) 徴収不能額	0	0.0%
(5) 引当金繰入	0	0.0%
(6) その他の事業活動支出	0	0.0%
小計(1)	21,282,977	94.7%
2. 事業活動外支出		0.0%
(1) 借入金利息	517,481	2.3%
(2) その他の事業活動外支出	0	0.0%
小計(2)	517,481	2.3%
3. 特別支出 (3)	0	0.0%
支出合計 (B) (1+2+3)	21,800,458	97.0%
収 支 (A-B)	680,941	3.0%

【通い(事業形態Ⅲ)の合計】

収入の部

【該当事業所数 6事業所】

科 目	金 額 (円)	収入構成比
1. 「介護保険」事業における収入		
(1) 介護保険給付分	33,822,732	81.5%
(2) 利用者負担分(1割負担分)	3,243,367	7.8%
(3) 利用者負担分(食材料費)	706,433	1.7%
(4) 利用者負担分(その他すべて)	280,476	0.7%
小計(1)	38,053,008	91.7%
2. 「介護保険外」事業における収入		0.0%
(1) 利用料(食材料費その他すべて含む)	835,889	2.0%
(2) 自治体及び民間団体からの補助金・助成金	426,694	1.0%
(3) その他	134,840	0.3%
小計(2)	1,397,423	3.4%
3. 特別収入		0.0%
(1) 寄付金	1,776,131	4.3%
(2) 関連法人又は他会計からの繰入	250,000	0.6%
(3) その他	14,899	0.0%
小計(3)	2,041,031	4.9%
収 入 合 計 (A) (1+2+3)	41,491,462	100.0%

支出の部

科 目	金 額	収入に対する支出割合
1. 事業活動支出		
(1) 人件費合計	26,883,813	64.8%
〔経費(直接介護費、一般管理費)〕		
直接介護費		
i. 給食材料費	1,311,343	3.2%
ii. 車輛費	599,493	1.4%
iii. 光熱水費	875,237	2.1%
iv. 燃料費	298,665	0.7%
v. その他(i~iv以外の直接介護費)	1,352,012	3.3%
(i + ii + iii + iv + v = ① 直接介護費 小計)	4,436,749	10.7%
一般管理費		
vi. 修繕費	296,897	0.7%
vii. 賃借料	1,361,965	3.3%
viii. 租税公課	104,093	0.3%
ix. 委託費	0	0.0%
x. その他(vi~ix以外の一般管理費)	3,306,725	8.0%
(vi + vii + viii + ix + x = ② 一般管理費 小計)	5,069,681	12.2%
(2) 経費(合計)(①+②)	9,506,429	22.9%
(3) 減価償却費	435,732	1.1%
(4) 徴収不能額	0	0.0%
(5) 引当金繰入	0	0.0%
(6) その他の事業活動支出	572,194	1.4%
小計(1)	37,398,168	90.1%
2. 事業活動外支出		0.0%
(1) 借入金利息	67,037	0.2%
(2) その他の事業活動外支出	642,149	1.5%
小計(2)	709,186	1.7%
3. 特別支出		
(3)	837,158	2.0%
支 出 合 計 (B) (1+2+3)	38,944,512	93.9%
収 支 (A-B)	2,546,950	6.1%