

II. 経営活動（決算）について

1) 損益概要 2018年度損益の概要について

法人全体損益状況（予算・前年実績比較）

単位：千円

	今年度実績	予算	予算差	予算比	前年度実績	前年差	前年比
サービス活動収益	316,869	317,476	-607	99.8%	322,679	-5,810	98.2%
サービス活動費用	307,045	311,803	-4,758	98.5%	313,667	-6,623	97.9%
サービス活動増減差額	9,825	5,673	4,152	173.2%	9,012	814	109.0%
サービス活動外収益	2,119	2,100	19	100.9%	2,407	-288	88.0%
サービス活動外費用	2,181	2,199	-18	99.2%	2,211	-30	98.6%
経常増減差額	9,762	5,574	4,188	175.1%	9,209	552	106.0%
特別収益	19,580	19,080	500	102.6%	22,100	-2,520	88.6%
特別費用	19,080	19,080	0	100.0%	22,100	-3,020	86.3%
特別増減差額	500	0	500	***	0	500	***
当期活動増減差額	10,262	5,574	4,688	184.1%	9,209	1,052	111.4%

法人全体のサービス活動収益は（上表参照）は、316,869千円（予算差△607千円、前年実績差△5,810千円）と予算、前年実績ともにマイナスとなりました。サービス活動費用は307,045千円（予算差△4,758千円、前年実績差△6,623千円）と大きく下回りました。収益の減より費用の減が大きく、当期活動増減差額は10,262千円で、収益比率は3.2%です。

事業所別の損益状況は下表のとおりケアプランセンターいきいきを除き黒字を確保しました。

事業所別損益状況

単位：千円

	こまくさの家・石川	こまくさの家・長房	かっちゃんの家	ケアプランセンターいきいき	ヘルパーステーションいきいき	本部	法人合計
サービス活動収益	85,468	88,152	27,322	37,953	77,188	786	316,869
サービス活動費用	83,057	77,567	25,510	36,632	65,838	18,441	307,045
サービス活動増減差額	2,411	10,585	1,813	1,321	11,350	-17,655	9,825
サービス活動外収益	791	778	451	53	39	6	2,119
サービス活動外費用	777	981	234	64	125	0	2,181
経常増減差額	2,425	10,382	2,030	1,310	11,264	-17,649	9,762
特別収益	0	300	200	0	0	19,080	19,580
特別費用	1,680	6,000	1,200	1,800	8,400	0	19,080
特別増減差額	-1,680	-5,700	-1,000	-1,800	-8,400	19,080	500
当期活動増減差額	745	4,682	1,030	-490	2,864	1,431	10,262

※特別収益、特別費用の主なものは拠点区分間繰入収益・費用（本部分担金）です。

9,262千円と予算を超過達成しました。当期利益の収益比率は2.9%で目標とした3.0%を下回りましたが、これは今期「施設整備等積立金」に1,000千円を計上した結果によります。

2) サービス活動収益について

サービス活動収益(予算・前年実績差)

単位：千円

	こまくさの家・石川	こまくさの家・長房	かっちゃんの家	ケアプランセンターいきいき	ヘルパーステーションいきいき	本部	法人合計
今年度実績	85,468	88,152	27,322	37,953	77,188	786	316,869
今年度予算	84,221	84,939	28,819	38,664	79,933	900	317,476
予算差	1,247	3,213	-1,497	-711	-2,745	-114	-607
予算比	101.5%	103.8%	94.8%	98.2%	96.6%	87.3%	99.8%
前年度実績	85,672	85,190	26,220	38,275	85,302	2,019	322,679
前年差	-204	2,962	1,102	-322	-8,114	-1,233	-5,809
前年比	99.8%	103.5%	104.2%	99.2%	90.5%	38.9%	98.2%

収益は、2つのグループホーム事業所が予算を達成しましたが、本部を含む4事業所が予算を達成することができませんでした。特に、ヘルパーステーションの未達成額は△2,745千円と大きく法人全体の未達成（△607千円）に大きく影響しました。訪問ヘルパーの確保が困難で十分な要求にこたえられない中で

の利用者の減少と訪問回数の減少、また施設での訪問介護利用者減少があったためです。デイサービスセンターかっちゃんの家予算未達成は、予算の計上が過大（2,464千円）であったことによります。

3) サービス活動費用

サービス活動費用 予算・前年比較

単位：千円

	こまくさの家・石川	こまくさの家・長房	かっちゃんの家	ケアプランセンターいきいき	ヘルパーステーションいきいき	本部	法人合計
今期実績	83,057	77,567	25,510	36,632	65,838	18,441	307,045
予算	82,508	78,584	26,411	36,255	69,899	18,146	311,803
予算差	549	-1,017	-901	377	-4,061	295	-4,758
予算比	100.7%	98.7%	96.6%	101.0%	94.2%	101.6%	98.3%
前年度実績	86,649	76,061	24,278	36,393	71,073	19,213	313,667
前年差	-3,592	1,506	1,232	239	-5,235	-772	-6,622
前年比	95.9%	102.0%	105.1%	100.7%	92.6%	96.0%	97.9%

サービス活動費用は、こまくさの家・長房、かっちゃんの家、ヘルパーステーションが予算を下回り、法人全体では予算比98.3%、予算差△4,758千円と費用を抑えました。

ヘルパーステーションは訪問数の減少による登録ヘルパー人件費の減少、こまくさの家・長房とかっちゃんの家は厳しい職員体制による人件費の減少が要因です。

サービス活動費用の内訳をみると人件費の費用に占める割合が77.8%と断トツです。収益に占める割合も75.4%ですが、これは前年実績とほぼ同じです。

サービス活動費用の内訳

単位：千円

	こまくさの家・石川	こまくさの家・長房	かっちゃんの家	ケアプランセンターいきいき	ヘルパーステーションいきいき	本部	法人合計
費用合計	83,057	77,567	25,510	36,632	65,838	18,441	307,045
人件費	57,749	59,744	17,812	31,219	59,509	12,975	239,008
事業費	11,293	9,462	3,970	26	61	0	24,813
事務費	13,708	7,439	3,179	4,937	5,746	5,322	40,330
減価償却費	307	922	548	450	509	144	2,881

4) 当期活動増減差額

事業所別では、かっちゃんの家とケアプランセンターを除き予算を達成しました。また、ケアプランセンターを除き5事業所が黒字を計上することができました。年度当初に目標としたサービス活動収益比3.0%（9,500千円）を上回る利益を確保したので、職員の奮闘にこたえるために期末手当670千円を支給しました。また、当期利益のうちから建物、設備及び器具備品等の整備・修繕に要する費用、及び増改築に伴う土地取得に要する手当のための「施設整備等積立金」1,000千円を積立しています。

積立金を積み立てることにより最終的な当期利益は9,262千円（収益比2.9%、予算差+3,688千円、昨年実績差+54千円）となります。

社会福祉法人開設いらい職員の処遇を改善しながら全職員で世案管理を実践し経営改善を進めてきたことが実りつつあります。このことに確信をもってさらに前進をめざしましょう。

当期活動増減差額

単位：千円

	こまくさの家・石川	こまくさの家・長房	かっちゃんの家	ケアプランセンターいきいき	ヘルパーステーションいきいき	本部	法人合計
今期実績	745	4,682	1,030	-490	2,864	1,431	10,262
予算	33	145	1,508	548	1,506	1,834	5,574
予算差	712	4,537	-478	-1,038	1,358	-403	4,688
予算比	2257.6%	3229.0%	68.3%	-89.4%	190.2%	78.0%	184.1%
前年度実績	-744	2,964	934	12	5,686	357	9,209
前年差	1,489	1,718	97	-502	-2,822	1,074	1,054
前年比	-100.1%	158.0%	110.3%	***	50.4%	400.8%	111.4%

5) 資産・負債の状況

単位:千円

	こまくさの家・石川	こまくさの家・長房	かっちゃんの家	ケアプランセンターいきいき	ヘルパーステーションいきいき	本部	法人合計
流動資産	12,993	38,713	12,998	7,393	25,300	9,303	106,701
固定資産	5,566	77,505	7,097	8,477	16,221	110	114,977
資産合計	18,559	116,218	20,096	15,870	41,521	9,413	221,678
流動負債	8,160	9,718	1,810	3,760	7,486	1,652	32,586
固定負債	2,633	14,445	1,102	9,324	11,673	353	39,530
負債合計	10,793	24,163	2,912	13,084	19,159	2,006	72,116
基本金	14,000	13,000	4,500	0	0	11,770	43,270
純資産	7,767	92,055	17,184	2,786	22,362	7,408	149,562

法人の資産は221,678千円と前年より4,250千円増加しました。当期活動増減差額が予算超過達成したことが要因です。

現金預金は62,402千円で月商（月平均のサービス活動収益）の2.36倍と前年（2.18倍）より改善しました。かっちゃんの家建物の大規模修理の約6,500千円のうち今期分3,500千円の支払いなどある中での改善でした。設備資金借入金も計画通り返済されており経営基盤は着実に強化されています。

職員の処遇改善や将来的な施設展開を可能にするために、引き続き改善が必要です。