
事業別状況

介護サービス事業

５ 介護サービス事業

(1) 事業数等

令和５年度における各施設の施設サービス年延利用者数は35,187人であった。また、同施設で実施する居宅サービス（通所リハビリテーション、短期入所療養介護）の年延利用者数は4,758人、居宅介護支援の年延利用者数は71人であった。

(2) 経営状況

令和５年度の総収益は７億38百万円、総費用は11億31百万円で、差引３億93百万円の純損失を計上した。

なお、長浜市の介護老人保健施設湖北やすらぎの里は令和５年４月１日時点で長浜市病院事業会計に統合された。また、甲賀市の介護老人保健施設ケアセンターささゆりについては令和６年３月31日に閉鎖され、資産等は診療所会計に承継された。

経営状況の推移

(単位：千円、％)

年 度		H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5
項 目								
総 収 益		1,210,621	1,253,605	1,228,346	1,242,545	1,187,568	1,202,100	737,881
経 常 収 益		1,209,724	1,216,709	1,213,363	1,215,704	1,171,607	1,189,400	737,881
うち営業収益		1,026,857	1,037,043	1,039,297	1,041,521	1,031,120	1,009,234	509,980
総 費 用		1,194,025	1,259,242	1,220,608	1,258,888	1,279,621	1,272,885	1,131,262
経 常 費 用		1,192,567	1,222,598	1,204,508	1,231,999	1,261,410	1,259,945	998,062
単年度	純 利 益	26,803	15,067	12,803	7,315	－	－	－
	純 損 失	10,207	20,704	5,065	23,658	92,053	70,785	393,381
単年度	経常利益	27,424	14,865	13,827	7,216	－	－	－
	経常損失	10,267	20,754	4,972	23,511	89,803	70,545	260,181
累 積 欠 損 金		143,717	133,976	134,139	148,656	238,089	289,611	596,092
不 良 債 務		－	－	－	－	－	－	1,041
赤字額等の割合	単年度欠損金比率	1.0	2.0	0.5	2.3	8.9	7.0	77.1
	累積欠損金比率	14.0	12.9	12.9	14.3	23.1	28.7	116.9
	不良債務比率	－	－	－	－	－	－	0.2
総 収 支 比 率		101.4	99.6	100.6	98.7	92.8	94.4	65.2
経 常 収 支 比 率		101.4	99.5	100.7	98.7	92.9	94.4	73.9

(収益的収支決算のまとめ)

(単位：千円、%)

事業名 団体名 年度 項目	介 護 サ ー ビ ス							
	長 浜 市		甲 賀 市		高 島 市		合 計	
	4	5	4	5	4	5	4	5
総 収 益	441,953	-	276,331	267,583	483,816	470,298	1,202,100	737,881
経 常 収 益	429,253	-	276,331	267,583	483,816	470,298	1,189,400	737,881
総 費 用	461,216	-	322,350	636,635	489,319	494,627	1,272,885	1,131,262
経 常 費 用	448,576	-	322,050	503,435	489,319	494,627	1,259,945	998,062
純 利 益	-	-	-	-	-	-	-	-
純 損 失	19,263	-	46,019	369,052	5,503	24,329	70,785	393,381
経 常 利 益	-	-	-	-	-	-	-	-
経 常 損 失	19,323	-	45,719	235,852	5,503	24,329	70,545	260,181
累 積 欠 損 金	-	-	142,229	424,381	147,382	171,711	289,611	596,092
不 良 債 務	-	-	-	1,041	-	-	-	1,041
営 業 収 益	406,229	-	138,525	56,302	464,480	453,678	1,009,234	509,980
単年度欠損金比率	4.7	-	33.2	655.5	1.2	5.4	7.0	77.1
累積欠損金比率	-	-	102.7	753.8	31.7	37.8	28.7	116.9
不良債務比率	-	-	-	1.8	-	0.0	-	0.2
総 収 支 比 率	95.8	-	85.7	42.0	98.9	95.1	94.4	65.2
経 常 収 支 比 率	95.7	-	85.8	53.2	98.9	95.1	94.4	73.9

(資本的収支決算のまとめ)

(単位：千円)

事業名 団体名 年度 項目	介 護 サ ー ビ ス							
	長 浜 市		甲 賀 市		高 島 市		合 計	
	4	5	4	5	4	5	4	5
資 本 的 支 出								
建設改良費	4,127	-	3,179	-	-	-	7,306	-
企業債償還金	-	-	13,469	303,046	50,123	51,070	63,592	354,116
そ の 他	-	-	-	-	-	-	-	-
計	4,127	-	16,648	303,046	50,123	51,070	70,898	354,116
上 部 財 源								
内部資金	4,127	-	16,648	-	25,061	25,534	45,836	25,534
外部資金	-	-	-	303,047	25,062	25,536	-	328,583
企業債	-	-	-	-	-	-	-	-
他会計出資金等	-	-	-	303,047	25,062	25,536	-	328,583
そ の 他	-	-	-	-	-	-	-	-
計	4,127	-	16,648	303,047	50,123	51,070	70,898	354,117
補填財源不足額	-	-	-	△1	-	-	-	△1
当年度同意等債で未借入または未発行の額	-	-	-	-	-	-	-	-
実質補填財源不足額	-	-	-	△1	-	-	-	△1

(施設業務の概要)

項 目	団体名		計
	甲 賀 市	高 島 市	
1. 事 業 種 類	介護老人保健施設	介護老人保健施設	
2. 施 設 の 名 称	ケアセンターささゆり	陽光の里	
3. 事 業 開 始 年 月 日	H24. 4. 1	H12. 4. 1	
4. 法 適 用 年 月 日	H24. 4. 1	H9. 4. 1	
5. 延 床 面 積 (㎡)	1,187	3,990	5,177
うち居室床面積 (㎡)	253	914	1,167
6. 定 員 数			
(1) 介護老人保健施設 (人)	29	100	129
(2) 通所リハビリテーション (人)	20	15	35
7. 施 設 サ ー ビ ス			
ア. サービス日数 (日)	124	366	490
イ. 年延利用者数 (人)	2,658	32,529	35,187
ウ. 年延入所定員 (人)	3,596	36,494	40,090
8. 居 宅 サ ー ビ ス			
(1) 訪 問 看 護			
ア. サービス日数 (日)			
イ. 年延利用者数 (人)			
(2) 訪問リハビリテーション			
ア. サービス日数 (日)			
イ. 年延利用者数 (人)			
(3) 通所リハビリテーション			
ア. サービス日数 (日)	124	242	366
イ. 年延利用者数 (人)	921	2,903	3,824
(4) 短期入所療養介護			
ア. サービス日数 (日)	183	78	261
イ. 年延利用者数 (人)	828	106	934
(5) 福祉用具貸与			
年延利用者数 (人)	-	-	-
9. 居 宅 介 護 支 援			
年延利用者数 (人)	71	-	71
10. 職 員 数			
(1) 医 師 (人)	-	1	1
(2) 看 護 職 員 (人)	3	16	19
(3) 介 護 職 員 (人)	-	32	32
(4) 介護支援専門員 (人)	1	3	4
(5) 理学療法士・作業療法士 (人)	-	3	3
(6) 事 務 職 員 (人)	4	2	6
(7) そ の 他 (人)	1	3	4
計	9	60	69

(損益計算書)

(単位：千円)

項 目	事業名		介 護 サ ー ビ ス					
	団体名		長 浜 市		甲 賀 市		高 島 市	
	年 度		4	5	4	5	4	5
1. 営 業 収 益 (A)			406,229	-	138,525	56,302	464,480	453,678
(1) 主 営 業 収 益			405,813	-	122,251	49,424	464,480	453,678
(2) 受 託 工 事 収 益			-	-	-	-	-	-
(3) その他営業収益			416	-	16,274	6,878	-	-
2. 営 業 費 用 (B)			436,520	-	316,694	480,836	484,536	490,791
(1) 主 営 業 費 用			389,221	-	264,549	167,138	382,939	391,052
(2) 受 託 工 事 費			-	-	-	-	-	-
(3) 減 価 償 却 費			11,462	-	18,602	-	35,416	35,502
(4) その他営業費用			35,837	-	33,543	313,698	66,181	64,237
営業利益(損失) (A)-(B) (C)			△30,291	-	△178,169	△424,534	△20,056	△37,113
3. 営 業 外 収 益 (D)			23,024	-	137,806	211,281	19,336	16,620
(1) 他 会 計 繰 入 金			1,270	-	129,177	188,993	11,212	10,874
(2) 国(県)補助金等			9,052	-	297	-	1,755	-
(3) 長期前受金戻入等			2,954	-	830	16,986	3,630	3,630
(4) そ の 他			9,748	-	7,502	5,302	2,739	2,116
4. 営 業 外 費 用 (E)			12,056	-	5,356	22,599	4,783	3,836
(1) 支 払 利 息			-	-	5,356	22,599	4,783	3,836
(うち企業債利息)			-	-	5,356	22,599	4,783	3,836
(2) そ の 他			12,056	-	-	-	-	-
営業外利益(損失) (D)-(E) (F)			10,968	-	132,450	188,682	14,553	12,784
経常利益(損失) (C)+(F) (G)			△19,323	-	△45,719	△235,852	△5,503	△24,329
5. 特 別 利 益 (H)			12,700	-	-	-	-	-
(うち他会計繰入金)			-	-	-	-	-	-
6. 特 別 損 失 (I)			12,640	-	300	133,200	-	-
当年度純利益(損失) (G)+(H)-(I)			△19,263	-	△46,019	△369,052	△5,503	△24,329
前年度繰越利益剰余金(欠損金)			71,301	-	△96,210	△55,329	△141,879	△147,382
その他未処分利益剰余金変動額			-	-	-	-	-	-
当年度未処分利益剰余金 (未処理欠損金)			52,038	-	△142,229	△424,381	△147,382	△171,711
							△166,788	△202,711
							△141,363	△596,092

(貸借対照表)

(単位：千円)

項 目	事業名			
	団体名	甲 賀 市	高 島 市	計
1. 固 定 資 産		-	568,146	568,146
(1) 有 形 固 定 資 産		-	567,736	567,736
(うちリース資産)		-	-	-
(2) 無 形 固 定 資 産		-	401	401
(3) 投 資 そ の 他 の 資 産		-	9	9
2. 流 動 資 産		-	100,134	100,134
(1) 現 金 預 金		-	29,581	29,581
(2) 未収金および未収収益		-	70,983	70,983
(3) 貸倒引当金(△)		-	430	430
(4) 貯 蔵 品		-	-	-
(5) そ の 他		-	-	-
3. 繰 延 資 産		-	-	-
資 産 合 計		-	668,280	668,280
4. 固 定 負 債		-	178,912	178,912
(1) 建設改良等の財源に 充てるための企業債		-	178,912	178,912
(2) 建設改良等の財源に 充てるための長期借入金		-	-	-
(3) 引 当 金		-	-	-
(4) リ ー ス 債 務		-	-	-
(5) そ の 他		-	-	-
5. 流 動 負 債		1,041	86,872	87,913
(1) 建設改良等の財源に 充てるための企業債		-	52,044	52,044
(2) 建設改良等の財源に 充てるための長期借入金		-	-	-
(3) 引 当 金		-	19,155	19,155
(4) リ ー ス 債 務		-	-	-
(5) 一 時 借 入 金		-	-	-
(6) 未払金および未払費用		1,041	15,389	16,430
(7) 前受金および前受収益		-	-	-
(8) そ の 他		-	284	284
6. 繰 延 収 益		-	29,473	29,473
負 債 合 計		1,041	295,257	296,298
7. 資 本 金		423,340	544,734	968,074
8. 剰 余 金		△424,381	△171,711	△596,092
(1) 資 本 剰 余 金		-	-	-
(2) 利 益 剰 余 金		△424,381	△171,711	△596,092
ア 積 立 金		-	-	-
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 (未処理欠損金)		△424,381	△171,711	△596,092
資 本 合 計		△1,041	373,023	371,982
負 債 ・ 資 本 合 計		-	668,280	668,280
不 良 債 務		-	-	-

(費用構成表)

(単位：千円、%)

項 目	事業名						
	団体名	甲 賀 市		高 島 市		計	
	金額等	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
1. 職 員 給 与 費							
(1) 基 本 給		75,699	15.0	163,438	33.0	239,137	24.0
(2) 手 当		37,169	7.4	91,151	18.4	128,320	12.9
(3) 報 酬		-	-	-	-	-	-
(4) 退 職 給 付 費		-	-	-	-	-	-
(5) 法 定 福 利 費		29,868	5.9	47,940	9.7	77,808	7.8
計		142,736	28.4	302,529	61.2	445,265	44.6
2. 支 払 利 息		22,599	4.5	3,836	0.8	26,435	2.6
(うち企業債利息)		22,599	4.5	3,836	0.8	26,435	2.6
3. 減 価 償 却 費		-	-	35,502	7.2	35,502	3.6
4. 修 繕 費		485	0.1	5,610	1.1	6,095	0.6
5. そ の 他		337,615	67.1	147,150	29.7	484,765	48.6
計		503,435	100.0	494,627	99.9	998,062	100.1

(給与表) 平均月額

(単位：円)

項 目	事業名			
	団体名	甲 賀 市	高 島 市	計
全 職 員				
基 本 給		700,917	223,276	284,687
手 当		344,157	124,523	152,762
報 酬		-	-	-
計		1,045,074	347,799	437,449
平均年齢(歳)		45.2	50.7	50.0
平均勤続年数(年)		19.1	9.8	11.0

(資 本 的 収 支)

(単位：千円、%)

項 目	事業名				
	団体名	甲 賀 市	高 島 市	計	
1. 資 本 的 収 入					
(1) 企 業 債		-	-	-	
(2) 他 会 計 出 資 金		303,047	-	303,047	
(3) 他 会 計 借 入 金		-	-	-	
(4) 他 会 計 (補 助) 負 担 金		-	25,536	25,536	
(5) 固 定 資 産 売 却 代 金		-	-	-	
(6) 国 庫 (県) 補 助 金		-	-	-	
(7) 工 事 負 担 金		-	-	-	
(8) そ の 他		-	-	-	
計 (A)		303,047	25,536	328,583	
(9) うち翌年度へ繰越される 支出の財源充当 (B)		-	-	-	
(10) 前年度許可債で今年度収入分 (C)		-	-	-	
純計 ((A) - ((B) + (C))) (D)		303,047	25,536	328,583	
2. 資 本 的 支 出					
(1) 建 設 改 良 費		-	-	-	
(うち職員給与費)		-	-	-	
(2) 企 業 債 償 還 金		303,046	51,070	354,116	
(3) 他 会 計 からの長期借入金返還金		-	-	-	
(4) 他 会 計 へ の 支 出 金		-	-	-	
(5) そ の 他		-	-	-	
計 (E)		303,046	51,070	354,116	
3. 資本的収入額が資本的支出額 (F) に不足する額((E)-(D))		△1	25,534	25,533	
4. (F) の 補 て ん 財 源					
(1) 過年度損益勘定留保資金		-	25,534	25,534	
(2) 当年度損益勘定留保資金		-	-	-	
(3) 当年度利益剰余金処分額		-	-	-	
(4) 繰越利益剰余金処分額		-	-	-	
(5) 積立金の取りくずし額		-	-	-	
(6) 繰越工事資金		-	-	-	
(7) そ の 他		-	-	-	
計 (G)		-	25,534	25,534	
5. 補てん財源不足額(F)-(G) (H)		△1	-	△1	
6. 補てん財源不足率((H)/(A)×100)		-	-	-	
7. 当年度許可債で未借入または未発行の額		-	-	-	

(財 務 分 析 表)

(単位：%)

項 目	事業名			
	団体名	甲 賀 市	高 島 市	計
1. 自 己 資 本 構 成 比 率		-	60.2	60.1
2. 固 定 資 産 対 長 期 資 本 比 率		0.0	97.7	97.9
3. 流 動 比 率		0.0	115.3	113.9
4. 総 収 支 比 率		42.0	95.1	65.2
5. 経 常 収 支 比 率		53.2	95.1	73.9
6. 営 業 収 益 対 営 業 費 用 比 率		11.7	92.4	52.5
7. 企 業 債 償 還 元 金 対 減 価 償 却 費 比 率		-	143.9	997.5
料 金 収 入 に 対 す る 比 率				
8. 企 業 債 償 還 元 金		613.2	11.3	70.4
9. 企 業 債 利 息		45.7	0.8	5.3
10. 企 業 債 元 利 償 還 金		658.9	12.1	75.6
11. 職 員 給 与 費		288.8	66.7	88.5