

## 軽費老人ホーム(ケアハウス)の経営分析参考指標 (平成22年度決算分)

### 1. ケアハウス (一般型)

#### (1) 機能性の状況

区 分		ケアハウス(一般型)			
		平成21年度	平成22年度	増減(%ポイント)	対前年増減率(%)
施設数(施設)		842	939	-	-
平均入所定員数(人)		39.6	39.1	▲ 0.5	▲ 1.3
入所利用率(%)		95.2	95.0	▲ 0.2	▲ 0.2
1日平均入所者数(人)		37.7	37.1	▲ 0.6	▲ 1.5
定員1人当たり事業活動収入(千円)		1,615	1,618	4	0.2
入所者1人1日当たり事業活動収入(円)		4,647	4,666	19	0.4
1施設当たり 従事者数(人)	生活相談員	1.0	1.0	0.0	4.1
	介護職員	2.0	2.1	0.1	3.6
	その他の職員	3.1	3.1	▲ 0.0	▲ 0.3
	計	6.2	6.2	0.0	0.1
入所者10人当たり 従事者数(人)	生活相談員	0.28	0.28	0.00	0.1
	介護職員	0.54	0.56	0.02	3.3
	その他の職員	0.82	0.83	0.01	1.5
	計	1.64	1.67	0.03	1.9

## (2) 収支の状況

区 分		ケアハウス(一般型)					
		平成21年度	平成22年度				
				増減(%ポイント)	対前年増減率(%)		
収 支 の 状 況	収 入	事業活動収入	86.6	85.3	▲ 1.3	▲ 1.5	
		事業活動外収入	3.1	2.8	▲ 0.3	▲ 8.4	
		特別収入	10.3	11.9	1.6	15.4	
	支 入	利用者等利用料収入	63.0	63.1	0.1	0.2	
		その他の事業収入	37.0	36.9	▲ 0.1	▲ 0.3	
	支 出	事業活動収入に対する割合(%)	人件費	37.2	38.3	1.1	2.9
			経費	48.1	49.0	0.9	1.9
			(直接介護費)	(28.2)	(29.2)	1.0	3.7
			(うち給食材料費:再掲)	(15.1)	(15.1)	0.0	0.1
			(一般管理費)	(19.9)	(19.8)	▲ 0.1	▲ 0.7
減価償却費			9.6	9.4	▲ 0.2	▲ 1.8	
その他			0.5	0.5	▲ 0.0	▲ 2.4	
	計	95.5	97.2	1.7	1.8		
	支払利息率(%)	2.6	2.2	▲ 0.4	▲ 13.9		
	事業活動収入対経常収支差額比率(%)	5.0	3.3	▲ 1.7	▲ 34.0		
	従事者1人当たり事業活動収入(千円)	10,361	10,193	▲ 169	▲ 1.6		
	労働生産性(千円)	4,375	4,238	▲ 137	▲ 3.1		
	従事者1人当たり人件費(千円)	3,856	3,903	47	1.2		
	労働分配率(%)	88.1	92.1	4.0	4.6		

(注1)「指定介護老人福祉施設等会計処理等取扱指導指針」(以下、「指導指針」といいます。)に基づき取りまとめています。「社会福祉法人会計基準」を採用している決算書に関しては、「指導指針」に置き換えて算出しています。

(注2)数値は四捨五入しているため、内訳の合計が合わない場合があります。

(注3)従事者数は、非常勤職員については「常勤換算」を行っています。

(注4)事業活動収入は、事業活動収入の「国庫補助金等特別積立金取崩額」、事業活動支出の「利用者負担減免額」を除いた金額で算出しています。

(注5)減価償却費は、事業活動収入の「国庫補助金等特別積立金取崩額」を除いた金額で算出しています。

## 2. ケアハウス（特定施設）

### (1) 機能性の状況

区 分		ケアハウス(特定施設)			
		平成21年度	平成22年度		
				増減(%ポイント)	対前年増減率(%)
施設数(施設)		174	222	-	-
平均入所定員数(人)		47.9	47.4	▲ 0.5	▲ 1.0
入所利用率(%)		95.5	95.4	▲ 0.1	▲ 0.1
1日平均入所者数(人)		45.8	45.2	▲ 0.6	▲ 1.3
うち介護サービスを受けた入所者の割合(%)		63.1	68.2	5.1	8.1
平均要介護度		1.74	1.83	0.09	5.2
定員1人当たり事業活動収入(千円)		2,829	3,048	219	7.7
入所者1人1日当たり事業活動収入(円)		8,117	8,755	638	7.9
1施設当たり 従事者数(人)	生活相談員	1.1	1.2	0.1	5.1
	介護職員	12.2	13.4	1.2	9.6
	その他の職員	6.3	6.4	0.1	1.7
	計	19.6	20.9	1.3	6.8
入所者10人当たり 従事者数(人)	生活相談員	0.25	0.26	0.01	2.3
	介護職員	2.66	2.96	0.30	11.2
	その他の職員	1.38	1.42	0.04	2.7
	計	4.29	4.63	0.34	7.9

## (2) 収支の状況

区 分		ケアハウス(特定施設)					
		平成21年度	平成22年度	増減(%ポイント)	対前年増減率(%)		
収 支 の 状 況	収 入	構成比(%) 総収入	事業活動収入	87.5	90.0	2.5	2.9
		事業活動収入	事業活動外収入	2.0	2.7	0.7	34.3
		特別収入	10.6	7.3	▲ 3.3	▲ 31.2	
	支 出	構成比(%) 事業活動収入	介護保険関係収入	47.2	47.3	0.1	0.1
		利用者等利用料収入	40.6	40.4	▲ 0.2	▲ 0.5	
		その他の事業収入	12.2	12.3	0.1	1.2	
	事業活動支出に 対する割合(%)	事業活動収入	人件費	49.9	51.6	1.7	3.3
		経費	31.3	31.4	0.1	0.3	
		(直接介護費)	(18.0)	(17.7)	▲ 0.3	▲ 1.5	
		(うち給食材料費:再掲)	(9.2)	(8.8)	▲ 0.4	▲ 4.5	
(一般管理費)		(13.3)	(13.7)	0.4	2.7		
減価償却費		8.6	8.4	▲ 0.2	▲ 1.8		
その他	0.7	0.6	▲ 0.1	▲ 20.3			
計		90.4	91.9	1.5	1.7		
支払利息率(%)			2.4	2.4	▲ 0.0	▲ 1.0	
事業活動収入対経常収支差額比率(%)			8.7	8.2	▲ 0.5	▲ 5.6	
従事者1人当たり事業活動収入(千円)			6,914	6,903	▲ 12	▲ 0.2	
労働生産性(千円)			4,156	4,148	▲ 8	▲ 0.2	
従事者1人当たり人件費(千円)			3,448	3,559	111	3.2	
労働分配率(%)			83.0	85.8	2.8	3.4	

(注1)「指定介護老人福祉施設等会計処理等取扱指導指針」(以下、「指導指針」といいます。)に基づき取りまとめています。「社会福祉法人会計基準」を採用している決算書に関しては、「指導指針」に置き換えて算出しています。

(注2)数値は四捨五入しているため、内訳の合計が合わない場合があります。

(注3)従事者数は、非常勤職員については「常勤換算」を行っています。

(注4)事業活動収入は、事業活動収入の「国庫補助金等特別積立金取崩額」、事業活動支出の「利用者負担減免額」を除いた金額で算出しています。

(注5)減価償却費は、事業活動収入の「国庫補助金等特別積立金取崩額」を除いた金額で算出しています。