

経営診断のごあんない

独立行政法人福祉医療機構では、法人・施設の経営状況をより的確に把握していただくため、経営診断を実施しております。法人内部での説明資料として、また、今後の事業計画を立てるうえでの参考資料など、様々な用途にご利用いただけますので、この機会にぜひご活用ください。

【診断施設種類】

- ①特別養護老人ホーム ②ケアハウス ③通所介護 ④認知症対応型通所介護 ⑤認知症高齢者グループホーム ⑥小規模多機能型居宅介護 ⑦保育所 ⑧認定こども園 ⑨病院 ⑩介護老人保健施設 ⑪生活介護 ⑫共同生活援助

診断料金：1施設あたり11,000円（税込）

※2020年度決算のお申込みについては、お申込み後、すみやかに診断書を送付いたします。

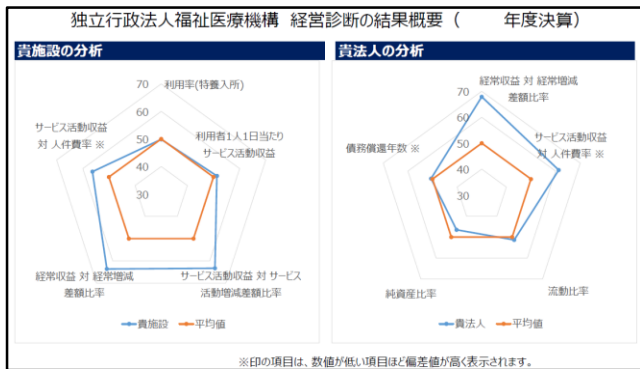
※2021年度決算のお申込みについては、準備が整った施設種類から2023年1月以降順次発送を予定しております。

【必要書類】

- ①申込書 ②診断年度の決算書一式 ③診断に必要な資料（機構様式）

貴法人・貴施設と、同種・同規模の情報について、様々な方法で比較し、視覚的に表示した資料を約50枚にわたってご説明します。

ワンポイントアドバイスも掲載しております。



経営診断結果 貴施設の状況

| No. | 項目名 | 詳細値 | 貴施設 | 統計サンプル数: 347 | 平均値 | 偏差値 | 評価 |
|-----|---------------------|-----|-------|--------------|---------|-----|--------|
| 1 | 1.定員 | | 162.0 | 167.3 | A | - | - |
| 2 | 2.利用率 | | 5-1 | 107.1 | 96.6 | % | 56.9 B |
| 3 | 3.サービス活動対人件費率 | | 5-2 | 52.5 | 42.1 | % | 66.5 A |
| 4 | 4.定員1人当たりのサービス活動収益 | | 5-3 | 1,685 | 1,185 | 千円 | 61.3 A |
| 5 | 5.定員1人当たりの保育事業収益 | | 5-4 | 131,106 | 101,991 | 円 | 60.3 A |
| 6 | 6.常務1人当たりの収益 | | 5-5 | 2,699 | 2,211 | 円 | 60.3 A |
| 7 | 7.サービス活動対経常収益増減率 | | 5-6 | 1.9 | 4.5 | % | 46.1 D |
| 8 | 8.経常収益対経常収益増減率 | | 5-7 | 1.4 | 4.9 | % | 44.7 F |
| 9 | 9.サービス活動対人件費率 | | 5-8 | 79.2 | 74.7 | % | 43.3 E |
| 10 | 10.定員1人当たりの人件費 | | 5-9 | 4,639 | 4,152 | 千円 | 42.4 E |
| 11 | 11.労働分配率 | | 5-11 | 97.6 | 94.3 | % | 46.1 D |
| 12 | 12.サービス活動対経費率 | | 5-12 | 14.5 | 17.7 | % | 57.8 B |
| 13 | 13.サービス活動対経費率 | | 5-13 | 3.1 | 5.5 | % | 66.8 A |
| 14 | 14.サービス活動対水光熱費率 | | 5-16 | 1.5 | 2.1 | % | 52.6 C |
| 15 | 15.サービス活動対土地・建物賃借料率 | | 5-17 | 2.5 | 1.3 | % | 51.2 C |
| 16 | 16.サービス活動対経費率 | | 5-21 | 0.0 | 0.9 | % | 55.2 B |
| 17 | 17.サービス活動対減価償却費率 | | 5-22 | 4.4 | 3.1 | % | 42.8 E |

経営診断結果 貴法人の状況

| No. | 項目名 | 詳細値 | 貴法人 | 統計サンプル数: 1,130 | 平均値 | 偏差値 | 評価 |
|-----|----------------------|-----|------|----------------|-------|-----|--------|
| 1 | 1.流動比率 | | 6-1 | 233.8 | 200.5 | % | 50.2 C |
| 2 | 2.現預金比率 | | 6-2 | 199.2 | 136.3 | % | 50.7 C |
| 3 | 3.固定長期適合率 | | 6-3 | 94.2 | 92.3 | % | 47.1 D |
| 4 | 4.固定比率 | | 6-5 | 43.9 | 28.8 | % | 45.2 D |
| 5 | 5.債務償還年数 | | 6-6 | 7.2 | 3.2 | 年 | 48.9 D |
| 6 | 6.純資産比率 | | 6-7 | 76.6 | 78.5 | % | 48.4 D |
| 7 | 7.経常増減率対サービス活動増減率比率 | | 6-8 | 0.6 | 2.3 | % | 45.0 D |
| 8 | 8.サービス活動対サービス活動増減率比率 | | 6-9 | 1.9 | 4.2 | % | 46.7 D |
| 9 | 9.経常収益対経常収益増減率 | | 6-10 | 1.4 | 4.6 | % | 45.2 D |
| 10 | 10.サービス活動対サービス活動収益 | | 6-11 | 5,151 | 5,263 | 千円 | 48.9 D |
| 11 | 11.定員1人当たりの人件費 | | 6-12 | 4,079 | 3,834 | 千円 | 46.8 D |
| 12 | 12.労働分配率 | | 6-13 | 97.7 | 94.5 | % | 46.5 D |
| 13 | 13.サービス活動対人件費率 | | 6-14 | 98.1 | 95.8 | % | 46.7 D |
| 14 | 14.サービス活動対人件費率 | | 6-15 | 79.2 | 72.9 | % | 41.4 E |
| 15 | 15.サービス活動対経費率 | | 6-16 | 14.5 | 19.7 | % | 60.7 A |
| 16 | 16.サービス活動対経費率 | | 6-17 | 9.3 | 11.0 | % | 56.5 B |
| 17 | 17.サービス活動対経費率 | | 6-18 | 5.4 | 8.7 | % | 58.1 B |
| 18 | 18.サービス活動対減価償却費率 | | 6-19 | 4.4 | 3.1 | % | 43.2 E |
| 19 | 19.サービス活動対減価償却費率 | | 6-20 | 0.5 | 0.2 | % | 38.3 F |

貴施設の経営状況について、次のとおり報告いたします。

| 経営増減率 | 指標名 | 貴施設 | 平均値 | 偏差値 | 評価 | |
|-----------|-------------------------|---------------------|------------------|------|------|------|
| 経常増減率 | 経常収益対経常増減率比率(%) | 1.4 | 4.9 | | 5-7 | |
| サービス活動増減率 | サービス活動収益対サービス活動増減率比率(%) | 1.9 | 4.5 | | 5-6 | |
| サービス活動収益 | 定員1人当たりのサービス活動収益(千円) | 1,685 | 1,185 | | 5-3 | |
| 保育事業収益 | 在留児1人1月当たりの保育事業収益 | 131,106 | 101,991 | | 5-4 | |
| | 3歳未満児比率 | 52.5 | 42.1 | | 5-2 | |
| 上記以外の事業収益 | 専従者1人当たりの収益 | 2,699 | 2,211 | | 5-5 | |
| | 利用率 | 107.1 | 96.6 | | 5-1 | |
| 人件費 | サービス活動対人件費率(%) | 79.2 | 74.7 | | 5-8 | |
| | 従事者1人当たりの人件費 | 4,639 | 4,152 | | 5-9 | |
| | 常勤従事者数 | 2,699 | 2,211 | | 5-5 | |
| サービス活動費用 | 従事者1人当たりのサービス活動収益 | 5,859 | 5,561 | | 5-10 | |
| | 労働分配率(%) | 97.6 | 94.3 | | 5-11 | |
| 経費 | サービス活動対経費率(%) | 14.5 | 17.7 | | 5-12 | |
| | 事業費 | サービス活動対事業費率(%) | 9.1 | 10.8 | | 5-13 |
| | 5.5給食費 | サービス活動対給食費率(%) | 3.1 | 5.5 | | 5-14 |
| | 6.1燃料費 | サービス活動対燃料費率(%) | 1.5 | 2.1 | | 5-16 |
| | 5.5保育材料費 | サービス活動対保育材料費率(%) | 2.5 | 1.3 | | 5-17 |
| | 6.2事務費 | サービス活動対事務費率(%) | 5.4 | 6.9 | | 5-10 |
| | 5.3業務委託費 | サービス活動対業務委託費率(%) | 1.2 | 1.6 | | 5-19 |
| | 5.4土地・建物賃借料 | サービス活動対土地・建物賃借料率(%) | 1.0 | 1.2 | | 5-20 |
| | 5.6修繕費 | サービス活動対修繕費率(%) | 0.0 | 0.9 | | 5-21 |
| | サービス活動外費用 | 減価償却費 | サービス活動対減価償却費率(%) | 4.4 | 3.1 | 5-22 |

社会福祉法人 ○○会 ○○園

| 指標名 | 利用率 | 【編数】 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 指標の概要 | 事業の定員数に対して、この程度のサービス利用が行われたかを示す指標です。 | 計算式 月別在所児数の年間合計 / (定員数×12月) |
| 貴法人実績値 | 107.1% | 平均値 96.6% 偏差値 56.9 評価 B |
| 統計サンプル分布と貴施設の比較 | 347 比較対象のデータ数 中央値 99.7 データを上から数えた場合に中央の値 平均値 96.6 データの単純平均 | 貴法人実績値 平均値 貴法人実績値と平均値が同じ階級区分の場合 |
| 指標の説明 | 利用率が低いと施設が有効に活用されていないこととなり、収入・収益の増加に寄与することになります。利用率は、施設の収入・収益にかなりの影響を与える施設経営に直結する指標です。施設経営のための重要なKPI（重要業績評価指標）であることから、月次単位での管理および職員への共有が重要です。 | 指標の評価が悪い場合のアプローチ 利用率が低い原因としては、様々な要因が考えられますが、保育士の不足による利用者受け入れの抑制の実施、地域の利用者のアンマッチが考えられます。超過加算等を利用した保育士の処遇向上、多様な勤務形態の導入により潜在的保育士の勤務機会の拡大等、検討する余地があるかもしれません。 |