

## 8. 通所介護・地域密着型通所介護

### ⑤基本報酬のサービス提供時間区分の見直し

### ⑥規模ごとの基本報酬の見直し (続き)

#### 単位数

#### [例1] 通常規模型事業所

所要時間7時間以上9時間未満

要介護1	656単位
要介護2	775単位
要介護3	898単位
要介護4	1,021単位
要介護5	1,144単位

⇒

所要時間7時間以上8時間未満

要介護1	645単位
要介護2	761単位
要介護3	883単位
要介護4	1,003単位
要介護5	1,124単位

所要時間8時間以上9時間未満

要介護1	656単位
要介護2	775単位
要介護3	898単位
要介護4	1,021単位
要介護5	1,144単位

#### [例2] 大規模型事業所 (I)

所要時間7時間以上9時間未満

要介護1	645単位
要介護2	762単位
要介護3	883単位
要介護4	1,004単位
要介護5	1,125単位

⇒

所要時間7時間以上8時間未満

要介護1	617単位
要介護2	729単位
要介護3	844単位
要介護4	960単位
要介護5	1,076単位

所要時間8時間以上9時間未満

要介護1	634単位
要介護2	749単位
要介護3	868単位
要介護4	987単位
要介護5	1,106単位

#### [例3] 大規模型事業所 (II)

所要時間7時間以上9時間未満

要介護1	628単位
要介護2	742単位
要介護3	859単位
要介護4	977単位
要介護5	1,095単位

⇒

所要時間7時間以上8時間未満

要介護1	595単位
要介護2	703単位
要介護3	814単位
要介護4	926単位
要介護5	1,038単位

所要時間8時間以上9時間未満

要介護1	611単位
要介護2	722単位
要介護3	835単位
要介護4	950単位
要介護5	1,065単位

#### [例4] 地域密着型事業所

所要時間7時間以上9時間未満

要介護1	735単位
要介護2	868単位
要介護3	1,006単位
要介護4	1,144単位
要介護5	1,281単位

⇒

所要時間7時間以上8時間未満

要介護1	735単位
要介護2	868単位
要介護3	1,006単位
要介護4	1,144単位
要介護5	1,281単位

所要時間8時間以上9時間未満

要介護1	764単位
要介護2	903単位
要介護3	1,046単位
要介護4	1,190単位
要介護5	1,332単位

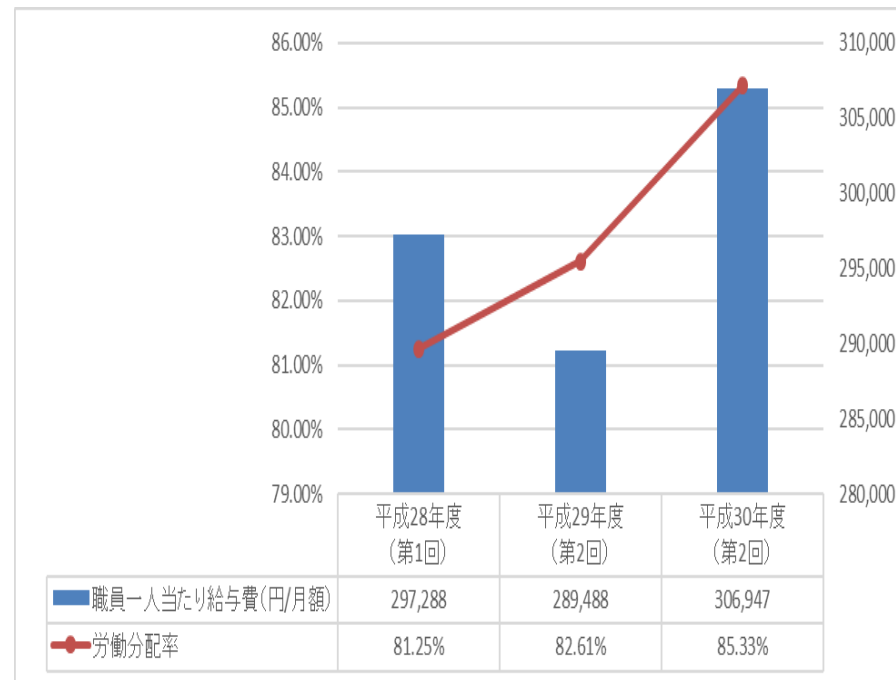
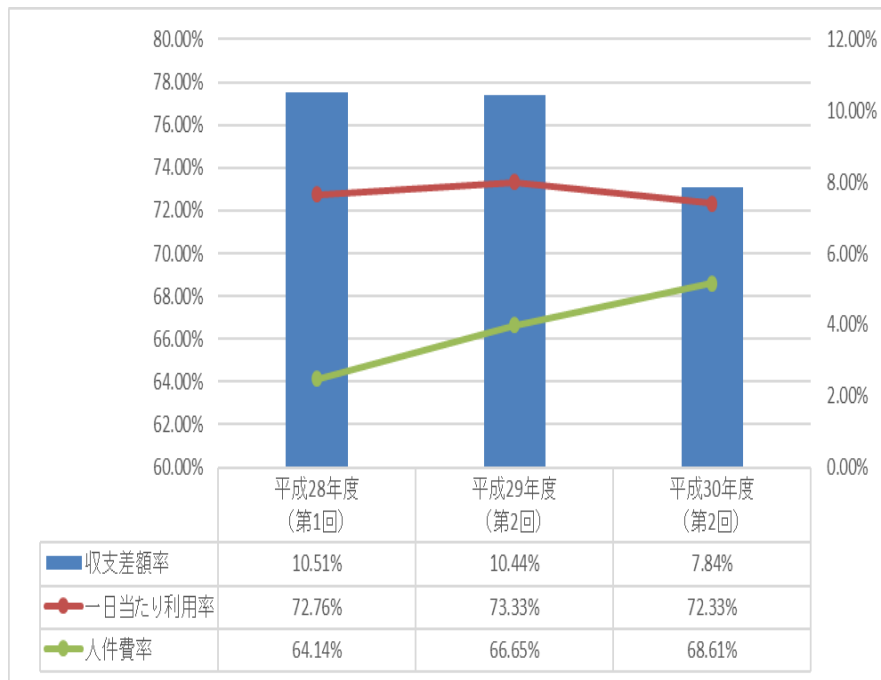
# 経営指標一覽（経年推移）

経営指標	各指標	平成28年度 (第1回)	平成29年度 (第2回)	平成30年度 (第2回)	差額	増減率
回答施設		34施設	25施設	26施設		
収益性	サービス活動収益(円)	64,522,716	65,004,286	64,387,417	-616,870	99.05%
	サービス活動費用(円)	56,975,438	59,495,520	60,169,751	674,231	101.13%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(円)	2,761,616	2,399,313	2,211,221	-188,092	92.16%
	サービス活動増減差額(円)	6,786,160	6,788,434	5,046,726	-1,741,707	74.34%
	サービス活動増減差額率(収支差額率)	10.51%	10.44%	7.84%	-2.60%	75.06%
機能性	一日平均利用者数(人)	21.12	20.84	20.86	0.02	100.08%
	一日当たり利用率	72.76%	73.33%	72.33%	-1.00%	98.63%
	利用者1人一日当たりサービス活動収益(円)	10,235	9,967	10,216	249	102.50%
合理性	人件費率	64.14%	66.65%	68.61%	1.95%	102.93%
	委託費率	4.46%	4.24%	4.44%	0.19%	104.49%
	人件費率+委託費率	68.60%	70.90%	73.04%	2.14%	103.02%
	事業費率	13.38%	12.50%	12.77%	0.27%	102.18%
	事務費率	4.88%	5.34%	4.50%	-0.83%	84.36%
	減価償却費率	3.23%	2.57%	2.39%	-0.17%	93.24%
生産性	職員一人当たり給与費(円/月額)	297,288	289,488	306,947	17,460	106.03%
	職員一人当たりサービス活動収益(円/月額)	463,502	434,324	447,411	13,087	103.01%
	労働生産性(円/月額)	365,891	361,791	359,711	-2,081	99.42%
	労働分配率	81.25%	82.61%	85.33%	2.73%	103.30%
事業所 データ	利用者延べ人数(人)	6,304	6,271	6,303	31	100.50%
	常勤換算職員数(人)	5.98	-	6.00	-	-
	定員数(人)	29.03	28.42	28.84	0.42	101.46%
	平均要介護度	2.32	2.30	2.26	-0.04	98.11%

# 経営指標（経年推移）

3か年の推移をみると、利用率はほぼ横ばいであるが、収支差額率は低下し、人件費率は上昇した。

職員一人当たり給与費は上昇し、労働分配率は上昇傾向である。

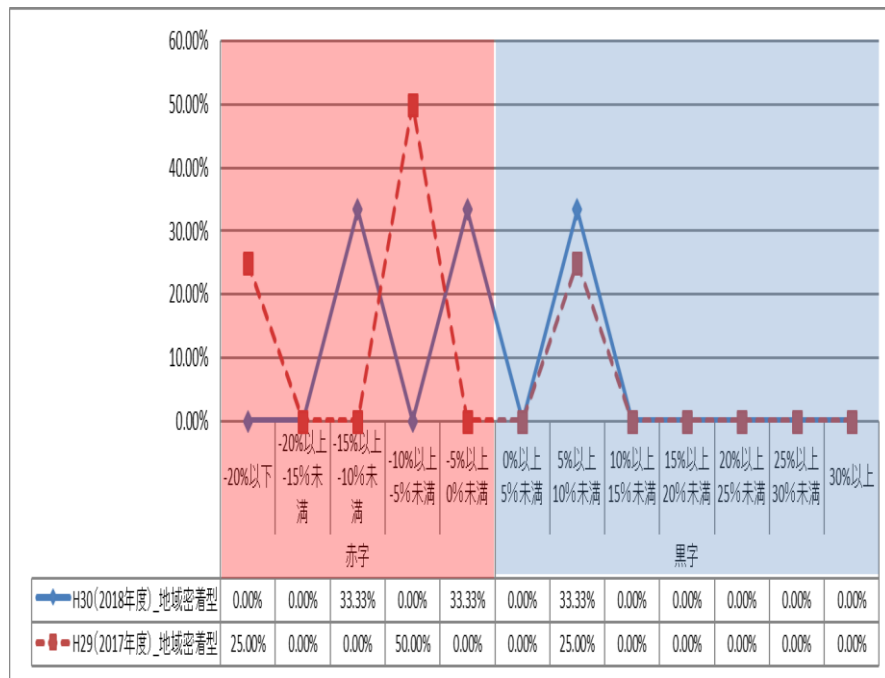


# サービス活動増減差額率別集計（全体）



		H30(2018年度)_全体			H29(2017年度)_全体		
		施設数	割合	黒字・赤字割合	施設数	割合	黒字・赤字割合
赤字	-20%以下	0	0.00%	34.62%	1	4.00%	28.00%
	-20%以上 -15%未満	1	3.85%		0	0.00%	
	-15%以上 -10%未満	2	7.69%		1	4.00%	
	-10%以上 -5%未満	2	7.69%		3	12.00%	
	-5%以上 0%未満	4	15.38%		2	8.00%	
黒字	0%以上 5%未満	3	11.54%	65.38%	4	16.00%	72.00%
	5%以上 10%未満	2	7.69%		5	20.00%	
	10%以上 15%未満	6	23.08%		0	0.00%	
	15%以上 20%未満	3	11.54%		1	4.00%	
	20%以上 25%未満	2	7.69%		4	16.00%	
	25%以上 30%未満	1	3.85%		2	8.00%	
	30%以上	0	0.00%		2	8.00%	
	合計	26	100.00%			25	

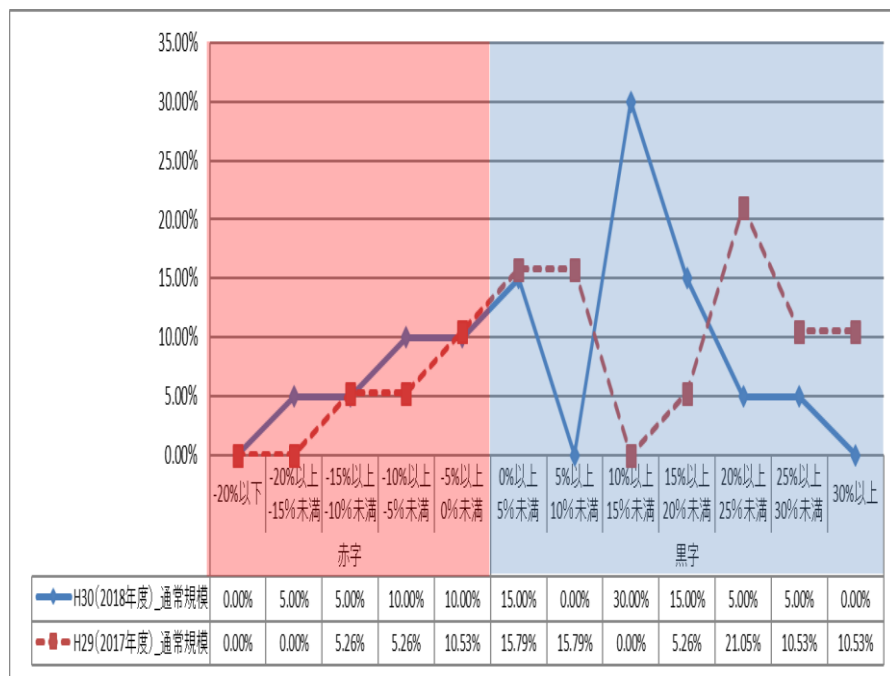
# サービス活動増減差額率別集計（地域密着型）



※回答施設数が少ないため、数値（パーセンテージ）の取り扱いに注意してください。

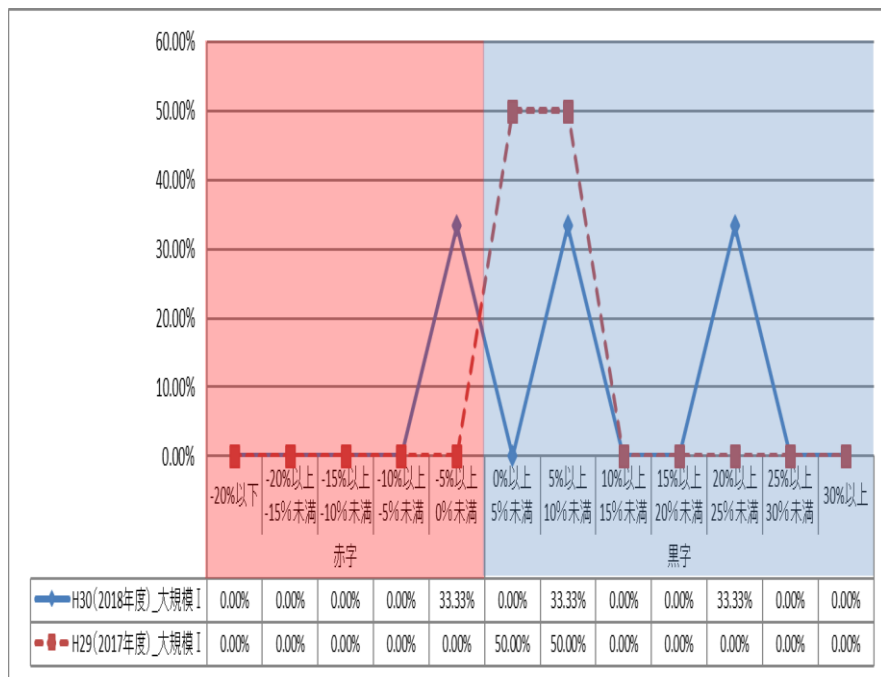
		H30(2018年度) 地域密着型			H29(2017年度) 地域密着型		
		施設数	割合	黒字・赤字割合	施設数	割合	黒字・赤字割合
赤字	-20%以下	0	0.00%	66.67%	1	25.00%	75.00%
	-20%以上 -15%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	-15%以上 -10%未満	1	33.33%		0	0.00%	
	-10%以上 -5%未満	0	0.00%		2	50.00%	
	-5%以上 0%未満	1	33.33%		0	0.00%	
黒字	0%以上 5%未満	0	0.00%	33.33%	0	0.00%	25.00%
	5%以上 10%未満	1	33.33%		1	25.00%	
	10%以上 15%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	15%以上 20%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	20%以上 25%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	25%以上 30%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	30%以上	0	0.00%		0	0.00%	
合計	3	100.00%		4	100.00%		

# サービス活動増減差額率別集計（通常規模）



		H30(2018年度)通常規模			H29(2017年度)通常規模		
		施設数	割合	黒字・赤字割合	施設数	割合	黒字・赤字割合
赤字	-20%以下	0	0.00%	30.00%	0	0.00%	21.05%
	-20%以上 -15%未満	1	5.00%		0	0.00%	
	-15%以上 -10%未満	1	5.00%		1	5.26%	
	-10%以上 -5%未満	2	10.00%		1	5.26%	
	-5%以上 0%未満	2	10.00%		2	10.53%	
黒字	0%以上 5%未満	3	15.00%	70.00%	3	15.79%	78.95%
	5%以上 10%未満	0	0.00%		3	15.79%	
	10%以上 15%未満	6	30.00%		0	0.00%	
	15%以上 20%未満	3	15.00%		1	5.26%	
	20%以上 25%未満	1	5.00%		4	21.05%	
	25%以上 30%未満	1	5.00%		2	10.53%	
	30%以上	0	0.00%		2	10.53%	
合計	20	100.00%		19	100.00%		

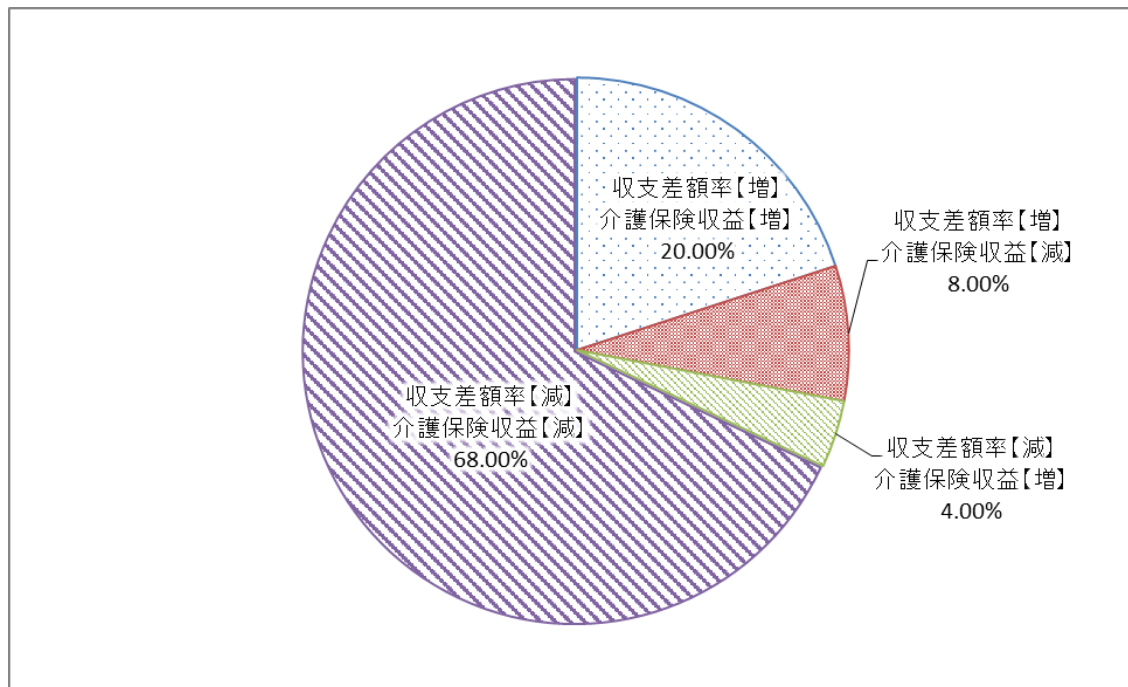
# サービス活動増減差額率別集計（大規模 I）



※回答施設数が少ないため、数値（パーセンテージ）の取り扱いに注意してください。

		H30(2018年度)大規模 I			H29(2017年度)大規模 I		
		施設数	割合	黒字・赤字割合	施設数	割合	黒字・赤字割合
赤字	-20%以下	0	0.00%	33.33%	0	0.00%	0.00%
	-20%以上 -15%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	-15%以上 -10%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	-10%以上 -5%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	-5%以上 0%未満	1	33.33%		0	0.00%	
黒字	0%以上 5%未満	0	0.00%	66.67%	1	50.00%	100.00%
	5%以上 10%未満	1	33.33%		1	50.00%	
	10%以上 15%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	15%以上 20%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	20%以上 25%未満	1	33.33%		0	0.00%	
	25%以上 30%未満	0	0.00%		0	0.00%	
	30%以上	0	0.00%		0	0.00%	
合計	3	100.00%		2	100.00%		

# (グラフ修正) 2か年比較調査 (H30-H29)



H30-H29	収支差額率【増】		収支差額率【減】		施設数/割合	
介護保険収益【増】	5	20.00%	1	4.00%	6	24.00%
介護保険収益【減】	2	8.00%	17	68.00%	19	76.00%
施設数/割合	7	28.00%	18	72.00%	25	100.00%



# 加算の取得状況

加算	H27		H30	
	回答施設	割合	回答施設	割合
介護職員処遇改善加算Ⅰ	28	82.35%	25	96.15%
介護職員処遇改善加算Ⅱ	6	17.65%	1	3.85%
介護職員処遇改善加算Ⅲ	0	0.00%	0	0.00%
介護職員処遇改善加算Ⅳ	0	0.00%	0	0.00%
なし	0	0.00%	0	0.00%
入浴介助加算	34	100.00%	26	100.00%
サービス提供体制強化加算Ⅰイ	15	44.12%	15	57.69%
サービス提供体制強化加算Ⅰロ	5	14.71%	1	3.85%
サービス提供体制強化加算Ⅱ	10	29.41%	5	19.23%
なし	4	11.76%	5	19.23%
個別機能訓練加算Ⅰ	2	5.88%	4	15.38%
個別機能訓練加算Ⅱ	7	20.59%	5	19.23%
なし	25	73.53%	17	65.38%
生活機能向上連携加算	-	-	0	0.00%
ADL維持等加算Ⅰ	-	-	0	0.00%
ADL維持等加算Ⅱ	-	-	1	3.85%
なし	-	-	25	96.15%
中重度者ケア体制加算	11	32.35%	9	34.62%
認知症加算	1	2.94%	3	11.54%
若年性認知症利用者受入加算	2	5.88%	2	7.69%
口腔機能向上加算	6	17.65%	6	23.08%
栄養改善加算	2	5.88%	1	3.85%
栄養スクリーニング加算	-	-	1	3.85%

加算	H27		H30	
	回答施設	割合	回答施設	割合
介護職員処遇改善加算Ⅰ	27	79.41%	23	88.46%
介護職員処遇改善加算Ⅱ	6	17.65%	1	3.85%
介護職員処遇改善加算Ⅲ	0	0.00%	0	0.00%
介護職員処遇改善加算Ⅳ	0	0.00%	0	0.00%
介護職員処遇改善加算Ⅴ	-	-	0	0.00%
なし	1	2.94%	2	7.69%
サービス提供体制強化加算Ⅰイ	16	47.06%	14	53.85%
サービス提供体制強化加算Ⅰロ	5	14.70%	1	3.85%
サービス提供体制強化加算Ⅱ	7	20.59%	4	15.38%
なし	6	17.65%	7	26.92%
生活機能向上グループ活動加算	1	2.94%	0	0.00%
運動機能向上加算	7	20.59%	6	23.08%
生活機能向上連携加算	-	-	0	0.00%
栄養改善加算	2	5.88%	0	0.00%
栄養スクリーニング加算	-	-	0	0.00%
口腔機能向上加算	4	11.76%	2	7.69%
若年性認知症利用者受入加算	-	-	1	3.85%
選択的サービス複数実施加算Ⅰ (運動+栄養)	0	0.00%	0	0.00%
選択的サービス複数実施加算Ⅰ (運動+口腔)	1	2.94%	1	3.85%
選択的サービス複数実施加算Ⅰ (口腔+栄養)	0	0.00%	0	0.00%
選択的サービス複数実施加算Ⅱ	0	0.00%	1	3.85%
事業所評価加算	1	2.94%	1	3.85%

職員の専門性

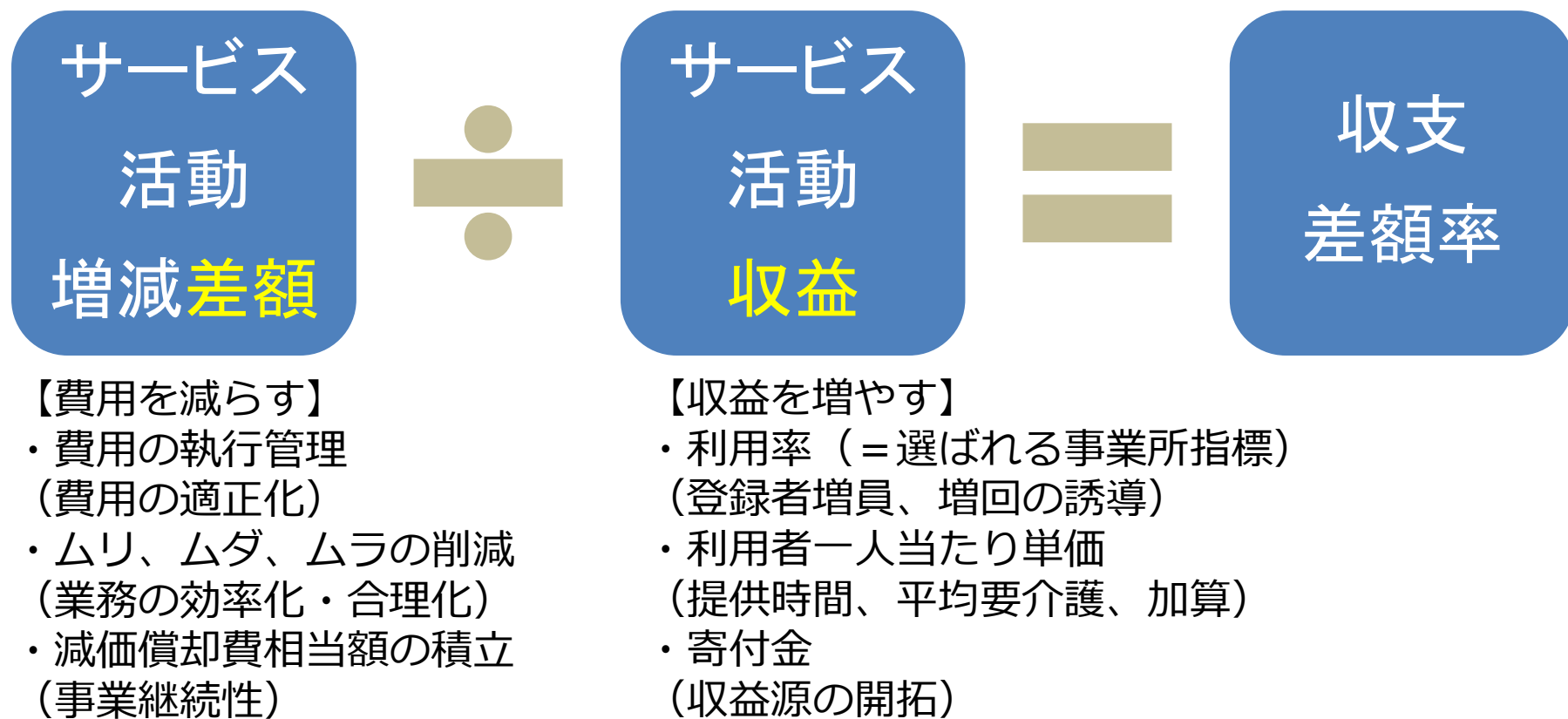
職員の専門性

サービスの専門性

サービスの専門性

※回答施設数がH27とH30で異なりますので、パーセンテージの取り扱いに注意が必要です。

🎯押さえておきたい経営指標の算出式：  
サービス活動増減差額率（収支差額率）



【2. セグメント別の経営指標をアウトカムとし、事業所の立ち位置の確認と事業継続の確立を】

## 経営指標一覧（施設規模別：地域密着型）

経営指標	各指標	平成28年度 (第1回)	平成29年度 (第2回)	平成30年度 (第2回)	差額	増減率
回答施設		5施設	4施設	3施設		
収益性	サービス活動収益(円)	37,324,656	36,030,753	35,644,855	-385,898	98.93%
	サービス活動費用(円)	35,908,488	39,734,109	35,643,518	-4,090,591	89.71%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(円)	1,602,322	1,765,277	1,034,923	-730,354	58.63%
	サービス活動増減差額(円)	1,421,304	-3,081,064	98,244	3,179,308	-3.19%
	サービス活動増減差額率(収支差額率)	3.81%	-8.55%	0.28%	8.83%	-3.22%
機能性	一日平均利用者数(人)	10.00	10.52	9.45	-1.08	89.75%
	一日当たり利用率	69.42%	70.16%	67.47%	-2.69%	96.16%
	利用者1人一日当たりサービス活動収益(円)	12,505	11,605	12,952	1,347	111.61%
合理性	人件費率	67.84%	76.45%	76.19%	-0.26%	99.66%
	委託費率	2.49%	9.06%	3.06%	-6.01%	33.75%
	人件費率+委託費率	70.33%	85.51%	79.25%	-6.27%	92.67%
	事業費率	12.31%	14.59%	13.92%	-0.66%	95.46%
	事務費率	8.76%	5.90%	4.83%	-1.07%	81.87%
	減価償却費率	4.79%	4.28%	3.06%	-1.22%	71.51%
生産性	職員一人当たり給与費(円/月額)	262,965	242,772	300,141	57,369	123.63%
	職員一人当たりサービス活動収益(円/月額)	387,636	317,563	393,953	76,389	124.05%
	労働生産性(円/月額)	311,688	226,747	314,998	88,251	138.92%
	労働分配率	84.37%	106.07%	95.28%	-10.79%	89.83%
事業所 データ	利用者延べ人数(人)	2,985	3,105	2,752	-353	88.64%
	常勤換算職員数(人)	4.01	-	4.73	-	-
	定員数(人)	14.40	15.00	14.00	-1.00	93.33%
	平均要介護度	3.10	2.98	3.28	0.30	110.07%

※回答施設数が少ないため、数値の取り扱いに注意してください。

# 経営指標一覽（施設規模別：通常規模）

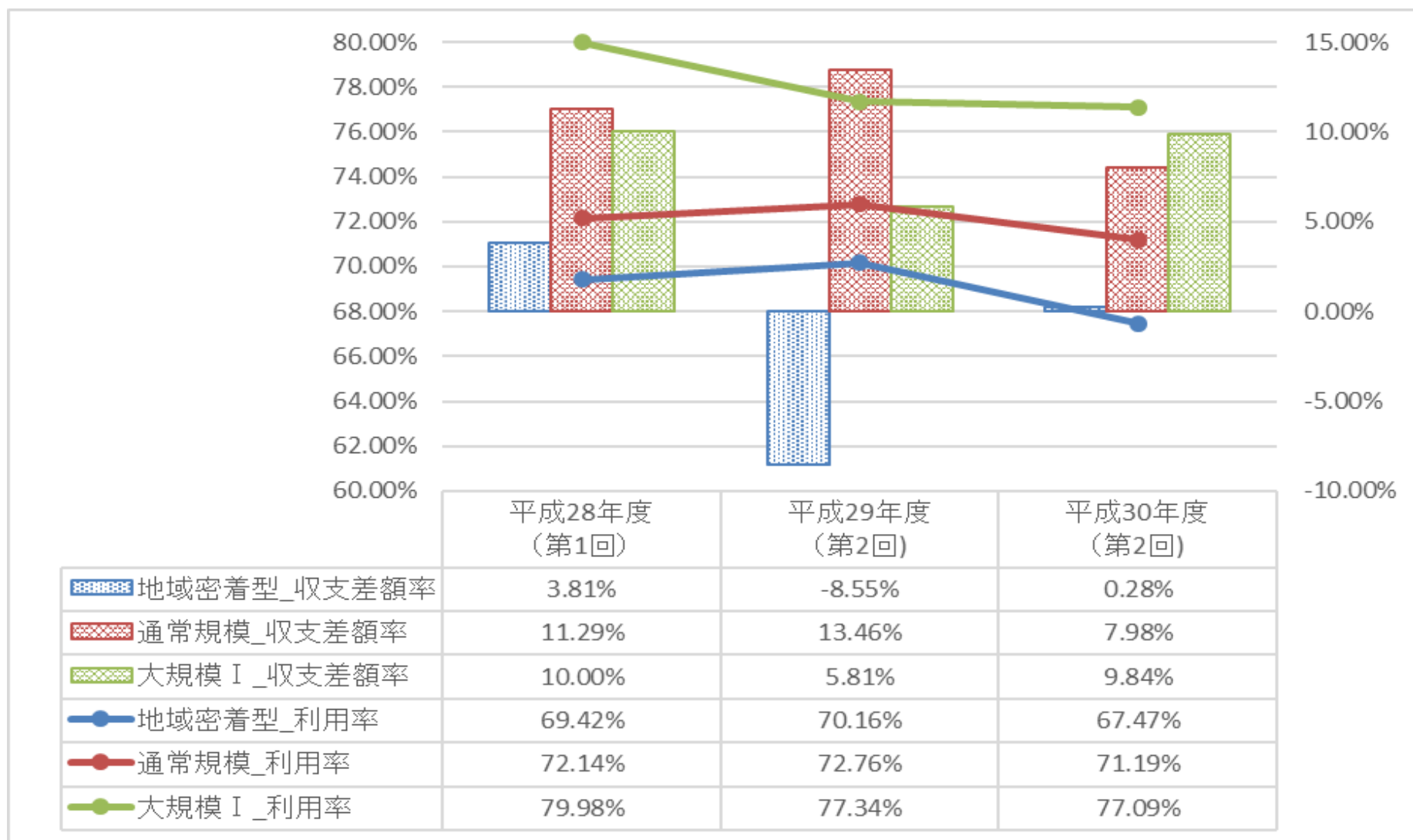
経営指標	各指標	平成28年度 (第1回)	平成29年度 (第2回)	平成30年度 (第2回)	差額	増減率
回答施設		27施設	19施設	20施設		
収益性	サービス活動収益(円)	65,516,106	66,052,259	62,497,108	-3,555,151	94.62%
	サービス活動費用(円)	57,156,363	58,227,762	58,573,821	346,059	100.59%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(円)	2,923,766	2,411,024	2,352,000	-59,024	97.55%
	サービス活動増減差額(円)	7,399,829	8,889,146	4,984,657	-3,904,489	56.08%
	サービス活動増減差額率(収支差額率)	11.29%	13.46%	7.98%	-5.48%	59.27%
機能性	一日平均利用者数(人)	22.07	21.46	20.43	-1.04	95.16%
	一日当たり利用率	72.14%	72.76%	71.19%	-1.57%	97.84%
	利用者1人一日当たりサービス活動収益(円)	9977	9,709	10,108	399	104.11%
合理性	人件費率	63.36%	64.60%	68.05%	3.46%	105.35%
	委託費率	4.74%	3.68%	4.76%	1.08%	129.26%
	人件費率+委託費率	68.11%	68.28%	72.81%	4.53%	106.64%
	事業費率	13.71%	12.33%	12.95%	0.62%	105.04%
	事務費率	4.39%	4.75%	4.10%	-0.65%	86.34%
	減価償却費率	3.45%	2.78%	2.87%	0.09%	103.22%
生産性	職員一人当たり給与費(円/月額)	294,654	282,285	300,076	17,791	106.30%
	職員一人当たりサービス活動収益(円/月額)	465,020	436,986	440,939	3,953	100.90%
	労働生産性(円/月額)	363,168	370,732	350,198	-20,533	94.46%
	労働分配率	81.13%	79.54%	85.69%	6.14%	107.72%
事業所 データ	利用者延べ人数(人)	6,567	6,463	6,183	-280	95.66%
	常勤換算職員数(人)	6.10	-	5.98	-	-
	定員数(人)	30.59	29.50	28.69	-0.81	97.25%
	平均要介護度	2.24	2.24	2.22	-0.02	99.30%

# 経営指標一覧（施設規模別：大規模Ⅰ）

経営指標	各指標	平成28年度 (第1回)	平成29年度 (第2回)	平成30年度 (第2回)	差額	増減率
回答施設		2施設	2施設	3施設		
収益性	サービス活動収益(円)	119,197,096	112,995,615	105,732,034	-7,263,581	93.57%
	サービス活動費用(円)	107,200,321	111,062,044	95,335,518	-15,726,526	85.84%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(円)	3,620,848	3,591,265	2,777,480	-813,784	77.34%
	サービス活動増減差額(円)	11,913,769	6,570,661	10,409,001	3,838,340	158.42%
	サービス活動増減差額率(収支差額率)	10.00%	5.81%	9.84%	4.03%	169.30%
機能性	一日平均利用者数(人)	35.59	34.42	34.43	0.02	100.05%
	一日当たり利用率	79.98%	77.34%	77.09%	-0.25%	99.68%
	利用者1人一日当たりサービス活動収益(円)	10,778	10,574	9,926	-647	93.88%
合理性	人件費率	67.00%	71.81%	68.22%	-3.59%	95.00%
	委託費率	3.86%	4.30%	3.62%	-0.67%	84.32%
	人件費率+委託費率	70.86%	76.11%	71.84%	-4.27%	94.40%
	事業費率	11.72%	12.14%	11.70%	-0.45%	96.33%
	事務費率	5.54%	8.22%	6.59%	-1.62%	80.26%
	減価償却費率	0.37%	0.28%	0.28%	0.00%	101.34%
生産性	職員一人当たり給与費(円/月額)	356,595	390,200	340,503	-49,697	87.26%
	職員一人当たりサービス活動収益(円/月額)	532,203	543,353	499,113	-44,240	91.86%
	労働生産性(円/月額)	447,338	447,416	421,240	-26,176	94.15%
	労働分配率	79.71%	86.23%	80.83%	-5.40%	93.74%
事業所 データ	利用者延べ人数(人)	11,051	10,687	10,652	-35	99.67%
	常勤換算職員数(人)	9.33	-	8.67	-	-
	定員数(人)	44.5	44.50	44.67	0.17	100.37%
	平均要介護度	2.42	2.29	2.13	-0.16	93.02%

※回答施設数が少ないため、数値の取り扱いに注意してください。

# 経営指標一覧（定員規模別）



※回答施設数が少ないため、数値の取り扱いに注意してください。

# (参考) 平成29年度 通所介護事業所の経営状況について

2019-002



独立行政法人 福祉医療機構

Research Report

2019年6月28日  
経営サポートセンター リサーチグループ  
チームリーダー 荒牧 登史治

## 平成 29 年度 通所介護事業所の経営状況について

福祉医療機構のデータに基づき、平成 29 年度の通所介護事業所（老人デイサービスセンター）の経営状況について分析を行った。

平成 29 年度の通所介護事業所のサービス活動収益対サービス活動増減差額比率は、地域密着型で 2.1%、通常規模型で 6.4%、大規模型（Ⅰ）で 11.8%、大規模型（Ⅱ）で 12.6%であった。定員規模が大きいほど高くなる傾向は前年度と同様であった。地域密着型は赤字割合が 45.5%と約半数を占め、引き続き厳しい経営状況にあった。黒字施設と赤字施設では、どの事業規模においても、利用率と利用者 1 人 1 日当たりサービス活動収益に明確な差があった。

地域別にみると、通所介護事業所の経営状況には地域差があり、都市部ではおおむねサービス活動収益対サービス活動増減差額比率が低かった。

設置形態別の比較では、特養併設型は要介護者の利用割合や要介護度、おもな加算の算定率も高く、利用者 1 人 1 日当たりサービス活動収益が単独設置型に比べて高かった。また、経費率も低く、サービス活動収益対サービス活動増減差額比率は、どの事業規模でも特養併設型が高い状況にあった。

平成 29 年度の認知症対応型通所介護事業所のサービス活動収益対サービス活動増減差額比率は、単独型が 6.8%、併設型が 13.6%と、ともに前年度より上昇した。どちらの形態とも、赤字施設では利用率の低さが顕著であるが、単独型では登録率の低さ、併設型では平均利用回数の低さが特徴であった。



# 経営指標一覧（単独事業所）

経営指標	各指標	平成28年度 (第1回)	平成29年度 (第2回)	平成30年度 (第2回)	差額	増減率
回答施設		22施設	17施設	18施設		
収益性	サービス活動収益(円)	63078483	63,101,009	62,551,750	-549,260	99.13%
	サービス活動費用(円)	54205191	56,285,715	57,223,292	937,577	101.67%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(円)	2550297	2,123,659	1,925,790	-197,869	90.68%
	サービス活動増減差額(円)	7529099	7,537,448	5,604,840	-1,932,608	74.36%
	サービス活動増減差額率(収支差額率)	11.94%	11.95%	8.96%	-2.98%	75.01%
機能性	一日平均利用者数(人)	21.71	20.97	21.02	0.04	100.20%
	一日当たり利用率	71.41%	72.88%	71.54%	-1.35%	98.15%
	利用者1人一日当たりサービス活動収益(円)	9,747	9,470	9,927	457	104.83%
合理性	人件費率	62.39%	64.25%	66.22%	1.97%	103.06%
	委託費率	4.17%	4.58%	4.88%	0.30%	106.62%
	人件費率+委託費率	66.56%	68.83%	71.10%	2.27%	103.30%
	事業費率	13.52%	12.73%	12.84%	0.11%	100.84%
	事務費率	4.63%	4.87%	4.15%	-0.72%	85.16%
	減価償却費率	3.30%	2.75%	2.57%	-0.18%	93.54%
生産性	職員一人当たり給与費(円/月額)	283580	253,574	274,304	20,729	108.17%
	職員一人当たりサービス活動収益(円/月額)	454529	394,654	414,232	19,578	104.96%
	労働生産性(円/月額)	359132	327,428	330,166	2,737	100.84%
	労働分配率	78.96%	80.38%	83.08%	2.70%	103.36%
事業所 データ	利用者延べ人数(人)	6,472	6,293	6,301	8	100.12%
	常勤換算職員数(人)	5.92		6.29	-	-
	定員数(人)	30.41	28.78	29.38	0.60	102.08%
	平均要介護度	2.19	2.16	2.14	-0.03	98.74%

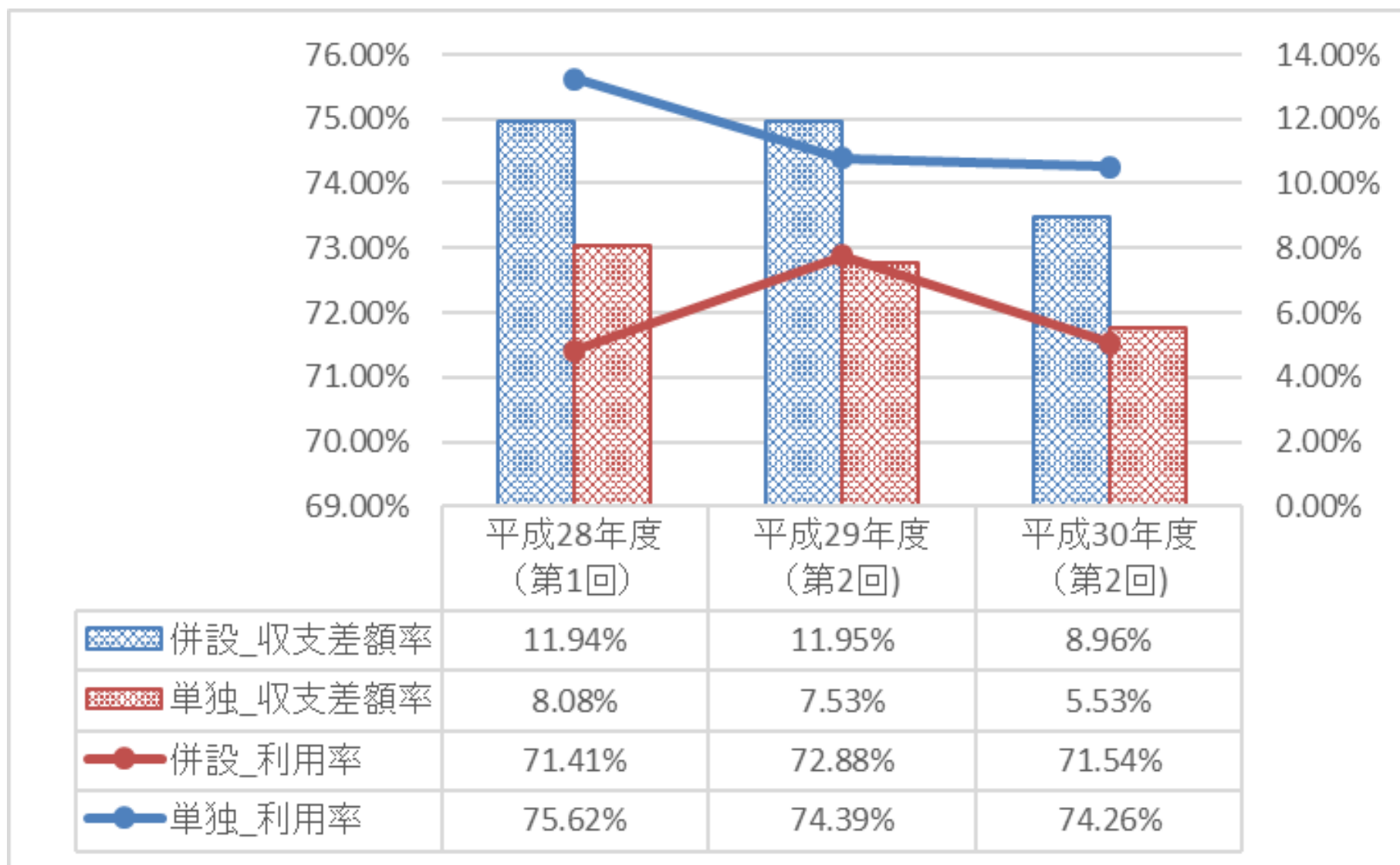


# 経営指標一覧（併設事業所）

経営指標	各指標	平成28年度 (第1回)	平成29年度 (第2回)	平成30年度 (第2回)	差額	増減率
回答施設		12施設	8施設	8施設		
収益性	サービス活動収益(円)	67,170,475	69,048,750	68,517,667	-531,083	99.23%
	サービス活動費用(円)	62,054,223	66,316,356	66,799,284	482,928	100.73%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(円)	3,395,573	3,171,146	3,010,430	-160,715	94.93%
	サービス活動増減差額(円)	5,424,104	5,196,779	3,790,972	-1,405,807	72.95%
	サービス活動増減差額率(収支差額率)	8.08%	7.53%	5.53%	-1.99%	73.51%
機能性	一日平均利用者数(人)	20.04	20.55	20.51	-0.04	99.82%
	一日当たり利用率	75.62%	74.39%	74.26%	-0.13%	99.82%
	利用者1人一日当たりサービス活動収益(円)	11,202	11,098	10,866	-232	97.91%
合理性	人件費率	67.15%	71.31%	73.50%	2.19%	103.07%
	委託費率	4.94%	3.60%	3.52%	-0.08%	97.84%
	人件費率+委託費率	72.09%	74.91%	77.03%	2.11%	102.82%
	事業費率	13.13%	12.04%	12.63%	0.58%	104.86%
	事務費率	5.31%	6.23%	5.22%	-1.01%	83.78%
	減価償却費率	3.11%	2.21%	2.03%	-0.19%	91.63%
生産性	職員一人当たり給与費(円/月額)	322,202	384,857	393,633	8,777	102.28%
	職員一人当たりサービス活動収益(円/月額)	479,810	539,670	535,519	-4,151	99.23%
	労働生産性(円/月額)	378,175	453,044	438,170	-14,874	96.72%
	労働分配率	85.20%	86.82%	89.84%	3.02%	103.48%
事業所 データ	利用者延べ人数(人)	5,996	6,222	6,306	84	101.35%
	常勤換算職員数(人)	6.09	-	5.33	-	-
	定員数(人)	26.5	27.63	27.63	0.00	100.00%
	平均要介護度	2.57	2.61	2.53	-0.08	96.80%

※回答施設数が少ないため、数値の取り扱いに注意してください。

# 経営指標一覽（単独・併設）



# 経営指標一覧（地区別：緑区）

経営指標	各指標	平成28年度 (第1回)	平成29年度 (第2回)	平成30年度 (第2回)	差額	増減率
回答施設		5施設	3施設	4施設		
収益性	サービス活動収益(円)	52,622,254	51,300,085	54,728,297	3,428,213	106.68%
	サービス活動費用(円)	53,217,367	50,729,676	53,096,694	2,367,017	104.67%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(円)	3,047,269	2,531,969	2,531,969	0	100.00%
	サービス活動増減差額(円)	-518,323	694,602	1,766,222	1,071,620	254.28%
	サービス活動増減差額率(収支差額率)	-0.98%	1.35%	3.23%	1.87%	238.35%
機能性	一日平均利用者数(人)	19.18	18.62	17.13	-1.49	91.99%
	一日当たり利用率	68.50%	67.70%	62.97%	-4.73%	93.01%
	利用者1人一日当たりサービス活動収益(円)	10,043	7,322	11,301	3,979	154.35%
合理性	人件費率	64.53%	67.71%	66.59%	-1.12%	98.34%
	委託費率	9.00%	6.88%	7.37%	0.49%	107.11%
	人件費率+委託費率	73.53%	74.59%	73.96%	-0.63%	99.15%
	事業費率	19.91%	14.82%	15.10%	0.28%	101.87%
	事務費率	4.05%	7.49%	2.32%	-5.18%	30.95%
	減価償却費率	3.53%	1.98%	1.45%	-0.53%	73.09%
生産性	職員一人当たり給与費(円/月額)	314,403	225,141	314,942	89,801	139.89%
	職員一人当たりサービス活動収益(円/月額)	487,243	332,513	472,978	140,465	142.24%
	労働生産性(円/月額)	329,172	254,551	359,853	105,302	141.37%
	労働分配率	95.51%	88.72%	87.52%	-1.20%	98.64%
事業所 データ	利用者延べ人数(人)	5,240	5,255	4,843	-412	92.16%
	常勤換算職員数(人)	4.50	-	4.82	-	-
	定員数(人)	28.00	27.50	27.20	-0.30	98.91%
	平均要介護度	2.32	2.35	2.31	-0.04	98.34%

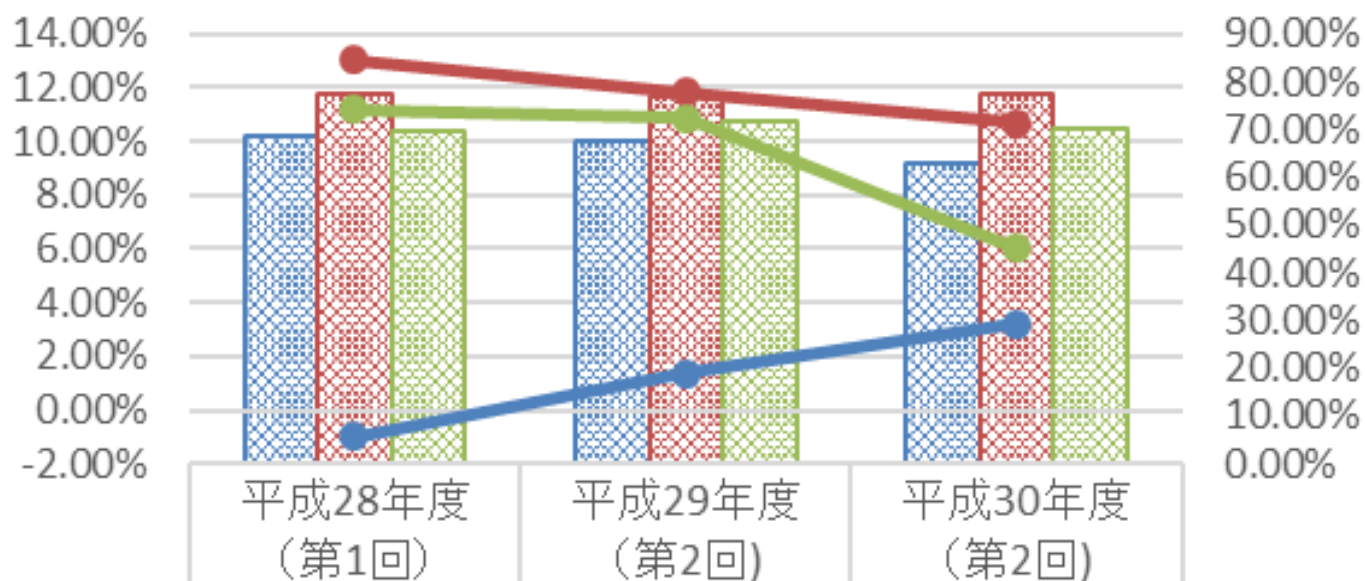
# 経営指標一覽 (地区別：中央区)

経営指標	各指標	平成28年度 (第1回)	平成29年度 (第2回)	平成30年度 (第2回)	差額	増減率
回答施設		14施設	11施設	11施設		
収益性	サービス活動収益(円)	68776904	72,421,424	71,839,701	-581,723	99.20%
	サービス活動費用(円)	59825860	64,121,858	65,001,858	880,000	101.37%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(円)	2461833	2,471,524	2,150,489	-321,036	87.01%
	サービス活動増減差額(円)	8953115	8,569,912	7,659,751	-910,161	89.38%
	サービス活動増減差額率(収支差額率)	13.02%	11.83%	10.66%	-1.17%	90.10%
機能性	一日平均利用者数(人)	21.72	21.47	21.71	0.24	101.11%
	一日当たり利用率	77.39%	76.68%	77.53%	0.85%	101.11%
	利用者1人一日当たりサービス活動収益(円)	10,226	10,559	10,406	-153	98.55%
合理性	人件費率	64.98%	67.23%	70.29%	3.06%	104.55%
	委託費率	2.35%	1.90%	1.66%	-0.24%	87.25%
	人件費率+委託費率	67.34%	69.13%	71.95%	2.82%	104.07%
	事業費率	11.77%	11.40%	11.50%	0.10%	100.88%
	事務費率	4.46%	5.01%	4.29%	-0.72%	85.61%
	減価償却費率	3.47%	2.54%	2.33%	-0.21%	91.80%
生産性	職員一人当たり給与費(円/月額)	305,848	305,746	317,093	11,347	103.71%
	職員一人当たりサービス活動収益(円/月額)	470,653	454,771	451,118	-3,653	99.20%
	労働生産性(円/月額)	387,846	401,516	381,232	-20,284	94.95%
	労働分配率	78.86%	79.89%	83.18%	3.29%	104.12%
事業所 データ	利用者延べ人数(人)	6,725	6,859	6,904	45	100.65%
	常勤換算職員数(人)	6.31	-	6.64	-	-
	定員数(人)	28.07	28.00	28.00	0.00	100.00%
	平均要介護度	2.36	2.39	2.30	-0.08	96.48%

# 経営指標一覧（地区別：南区）

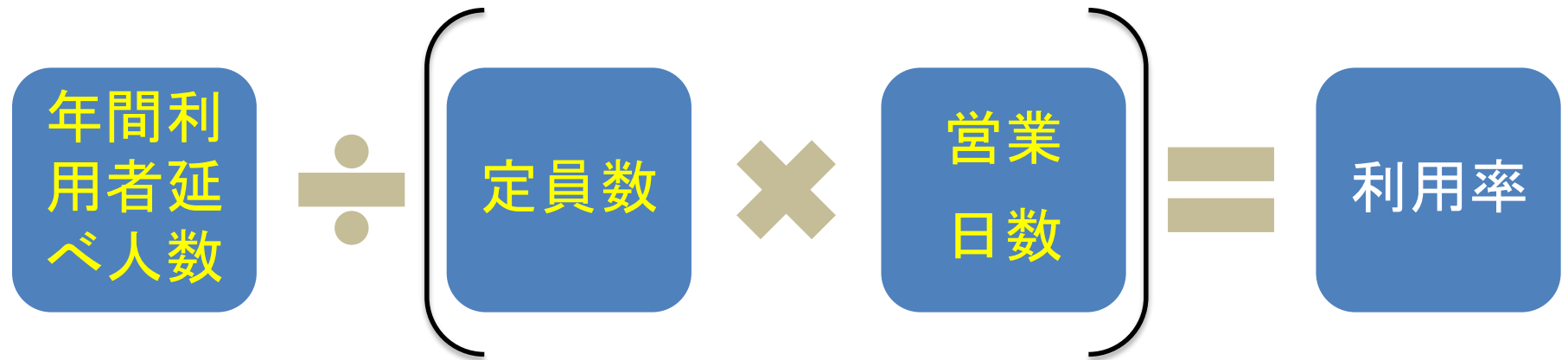
経営指標	各指標	平成28年度 (第1回)	平成29年度 (第2回)	平成30年度 (第2回)	差額	増減率
回答施設		15施設	11施設	11施設		
収益性	サービス活動収益(円)	64518961	61,324,658	60,447,539	-877,119	98.57%
	サービス活動費用(円)	55567733	57,259,866	57,909,665	649,799	101.13%
	国庫補助金等特別積立金取崩額(円)	2866253	2,305,647	2,193,929	-111,718	95.15%
	サービス活動増減差額(円)	7198495	6,668,910	3,626,612	-3,042,297	54.38%
	サービス活動増減差額率(収支差額率)	11.16%	10.87%	6.00%	-4.88%	55.17%
機能性	一日平均利用者数(人)	21.13	20.94	21.24	0.31	101.46%
	一日当たり利用率	69.81%	71.75%	70.18%	-1.58%	97.80%
	利用者1人一日当たりサービス活動収益(円)	10,298	10,131	9,699	-432	95.74%
合理性	人件費率	63.19%	65.73%	67.27%	1.54%	102.34%
	委託費率	5.31%	6.41%	6.77%	0.36%	105.59%
	人件費率+委託費率	68.50%	72.14%	74.03%	1.90%	102.63%
	事業費率	13.20%	13.27%	13.52%	0.25%	101.87%
	事務費率	5.53%	5.23%	5.47%	0.24%	104.68%
	減価償却費率	2.91%	2.73%	2.78%	0.05%	101.67%
生産性	職員一人当たり給与(円/月額)	284828	290,340	292,886	2,546	100.88%
	職員一人当たりサービス活動収益(円/月額)	450718	441,728	435,410	-6,318	98.57%
	労働生産性(円/月額)	354207	348,726	334,981	-13,745	96.06%
	労働分配率	80.41%	84.72%	87.43%	2.72%	103.21%
事業所 データ	利用者延べ人数(人)	6,265	6,053	6,232	179	102.96%
	常勤換算職員数(人)	6.17	-	5.78	-	-
	定員数(人)	30.27	29.18	30.27	1.09	103.74%
	平均要介護度	2.27	2.19	2.19	0.00	100.19%

# 経営指標一覽（地区別）



緑区_利用率	68.50%	67.70%	62.97%
中央区_利用率	77.39%	76.68%	77.53%
南区_利用率	69.81%	71.75%	70.18%
緑区_収支差額率	-0.98%	1.35%	3.23%
中央区_収支差額率	13.02%	11.83%	10.66%
南区_収支差額率	11.16%	10.87%	6.00%

# 🎯押さえておきたい経営指標の算出式：利用率



- 【キャンセル、利用中止者を減らす】
- ・キャンセル対応
- ・重度化対応  
(健康管理、加算取得)

- 【定員数を増やす・減らす】
- ・増員による収益拡大
- ・減員による費用の適正化  
(人員確保、非効率な人員配置)

- 【営業日数】
- ・営業日数を増やす  
(収益と費用のバランスを考慮)