

令和 2（2020）年度資金収支当初予算について

1 令和 2（2020）年度資金収支当初予算の概要

（1）法人の経営状況について

令和 2（2020）年度は、希望の丘はだのが法人立施設として新たに運営を開始する初年度となる。秦野精華園は、希望の丘はだのとの組織再編が行われ、新たな事業体系での運営となるが、神奈川県からの移譲により指定管理料から 3 年間の時限付きとなった補助金が、令和元（2019）年度で終了することによる前年度からの 5 千万円の減収や、県からの移譲を受けて家族会から要請のあった、利用者の特性に応じた支援の質と量を今まで以上に確保するため、支援体制が安定するまでの間、職員の配置を厚くする影響等により、厳しい経営が見込まれる。

希望の丘はだのの運営開始に当たっては、児童養護施設等を訪問し、新施設の特徴である個室・ユニット制を P R するなど、利用者の確保に努めているものの、開所が迫った現在においていずれの事業もまだ定員に達していないため、当初予算においては稼働率を 70 パーセントで積算しており、秦野精華園と同様に厳しい経営が見込まれる中でのスタートとなる。

厚木精華園は、第 2 期指定管理の 5 年目となるが、入所者のうちの 3 ～ 5 名程が一年を通して常に入院されている状況にあり、また、他の園と比べてお亡くなりになる方が多く、そのようなことから稼働率が低下し、収入が減少するという高齢者施設であるが故の課題に直面しており、高齢者施設としてのあり方や今後の経営を再考すべき過渡期を迎えている。

愛名やまゆり園は、厚木精華園と同じく第 2 期指定管理の 5 年目を迎えるが、再指定後の指定管理料の大幅な減額の影響はあるものの、重度障害者支援加算取得の要件となる研修を職員に精力的に受講させる等収入確保に取り組み、また、生活介護や共同生活援助における利用者の障害支援区分の変更に伴う増収等により、希望の丘はだのを含めた法人 5 施設の中では、比較的安定した経営ができる見通しである。

津久井やまゆり園は、芹が谷園舎に仮移転してから 4 年目を迎えるが、津久井やまゆり園事件で事業規模が縮小したことによる減収に加え、仮移転後は県の方針で利用者の退所後に新たな利用者を迎え入れることができないため、空床に対する指定管理料の若干の補填はあるものの、その減収分を補うまでには至らず、大幅な収入減の状況が続いている。また、「津久井やまゆり園再生基本構想」の意思決定支援の取り組みにおいて、担当の相談支援員を通常の体制から 6 名増員して対応しているが、津久井やまゆり園の現在の収入ではその増員分の人件費が賄えず、法人本部の人件費積立金を取り崩して充当するなど、事件があった平成 28 年度以降は収支の均衡が保てず赤字経営が続いている。

こうした各園・施設の状況により、令和 2（2020）年度当初予算（案）は、収支差額が法人全体でマイナス 1 億円を超える大幅な赤字予算となった。これは、希望の丘はだのの開所に当たり利用者が確保できていないことや、秦野精華園及び津久井やまゆり園において通常よりも職員を厚く配置していること等が主な要因であるが、ここ数年続く厳しい法人経営の中でも、令和 2（2020）年度が最も厳しく、重要な局面にあると認識している。

この難局を乗り切るために、令和 2（2020）年度は、利用者の確保、算定可能な加算の取得等、収入の確保に最大限努めるとともに、人件費・事業費・事務費等の支出全般を徹

底して見直し、経営改善に向けて法人の総力をあげて取り組んでいく。

こうした中、令和2（2020）年度は、現行の「福祉・介護職員処遇改善加算」に加え、新たに「福祉・介護職員等特定処遇改善加算」を算定して職員の処遇改善を図ることとし、そのための予算措置を講じた。

<予算の全体額>

（単位：千円）

	拠点区分	令和元年度最終予算額	令和2年度当初予算額	増減
収入	法人本部	1,172,044 (972,044)	164,555	△ 1,007,489 (△ 807,489)
	秦野精華園	1,223,022	500,376	△ 722,646
	希望の丘はだの	1,117,032	581,361	△ 535,671
	厚木精華園	841,516	839,142	△ 2,374
	厚木地区事業	207,470	209,772	2,302
	愛名やまゆり園	1,084,451	1,078,850	△ 5,601
	愛名地区事業	412,663	421,921	9,258
	津久井やまゆり園	944,934	913,181	△ 31,753
	津久井地区事業	315,169	362,224	47,055
	計	7,318,301 (7,118,301)	5,071,382	△ 2,246,919 (△ 2,046,919)
支出	法人本部	1,172,044 (972,044)	164,405	△ 1,007,639 (△ 807,639)
	秦野精華園	1,480,708	547,848	△ 932,860
	希望の丘はだの	908,837	631,055	△ 277,782
	厚木精華園	902,007 (832,007)	845,248	△ 56,759 (13,241)
	厚木地区事業	221,579	222,909	1,330
	愛名やまゆり園	1,160,013 (1,030,013)	1,030,925	△ 129,088 (912)
	愛名地区事業	393,776	419,807	26,031
	津久井やまゆり園	955,199	960,906	5,707
	津久井地区事業	326,462	352,215	25,753
	計	7,520,625 (7,120,625)	5,175,318	△ 2,345,307 (△ 1,945,307)
収支差額	法人本部	0 (0)	150	150 (150)
	秦野精華園	△ 257,686	△ 47,472	210,214
	希望の丘はだの	208,195	△ 49,694	△ 257,889
	厚木精華園	△ 60,491 (9,509)	△ 6,106	54,385 (△ 15,615)
	厚木地区事業	△ 14,109	△ 13,137	972
	愛名やまゆり園	△ 75,562 (54,438)	47,925	123,487 (△ 6,513)
	愛名地区事業	18,887	2,114	△ 16,773
	津久井やまゆり園	△ 10,265	△ 47,725	△ 37,460
	津久井地区事業	△ 11,293	10,009	21,302
	計	△ 202,324 (△ 2,324)	△ 103,936	98,388 (△ 101,612)

※下段（ ）は運転資金からの積立金積立額及びその資金の繰入れを除いた予算額

(2) 収入について

令和2（2020）年度当初予算（案）では、秦野精華園と希望の丘はだのの組織再編や、津久井地域で4月に開所する「つくいこホーム」等、令和2（2020）年度からの新たな事業展開に係る各サービスにおける収入の他、「福祉・介護職員等特定処遇改善加算」の算定に係る収入等の予算を、障害福祉サービス等事業収入に計上した。

また、前述の秦野精華園における神奈川県からの補助金（障害福祉サービス等事業収入）や、利用者ご家族等からの寄附金に係る収入の予算は、前年度から大幅な減額となった。

<収入予算の内訳>

（単位：千円）

	勘定科目	令和元年度最終予算額	令和2年度当初予算額	増減
事業活動	就労支援事業収入	55,604	54,832	△ 772
	障害福祉サービス等事業収入	4,510,955	4,591,306	80,351
	医療事業収入	81,592	94,636	13,044
	経常経費寄附金収入	23,905	2,565	△ 21,340
	受取利息配当金収入	8	8	0
	その他の収入	44,279	42,622	△ 1,657
	計	4,716,343	4,785,969	69,626
施設整備等	その他の施設整備等による収入	315		△ 315
	計	315	0	△ 315
その他の活動	退職給付引当資産取崩収入	15,403	14,315	△ 1,088
	人件費積立資産取崩収入	44,957	41,889	△ 3,068
	修繕積立資産取崩収入	21,000	4,000	△ 17,000
	備品等購入積立資産取崩収入	73,950	15,320	△ 58,630
	施設整備等積立資産取崩収入	820,642	5,000	△ 815,642
	拠点区分間繰入金収入	1,476,872	158,889	△ 1,317,983
		(1,276,872)		(△ 1,117,983)
	サービス区分間繰入金収入	124,236	46,000	△ 78,236
	その他の活動による収入	24,583		△ 24,583
	計	2,601,643	285,413	△ 2,316,230
		(2,401,643)		(△ 2,116,230)
収入合計		7,318,301	5,071,382	△ 2,246,919
		(7,118,301)		(△ 2,046,919)

※下段（ ）は運転資金からの積立金積立額及びその資金の繰入れを除いた予算額

○障害福祉サービス等事業収入 45億9,130万円（前年度予算額比 +8,035万円）

〔つくいこホーム開設 +2,600万円、福祉・介護職員等特定処遇改善加算 +5,400万円、津久井やまゆり園指定管理料 +1,850万円、県からの秦野精華園への補助金 △5,000万円、その他各事業における給付費の増減等〕

○経常経費寄附金収入 256万円（前年度予算額比 △2,134万円）

(3) 支出について

支出については、「福祉・介護職員等特定処遇改善加算」の算定による法人職員の更なる賃金改善のための費用（法人の持出分を含む）に係る予算の他、人件費積立金の充当による意思決定支援担当相談支援員の増員に係る予算を人件費支出に計上した。

人件費支出が前年度最終予算額から約 1 億 3 千万円の増となっているが、これは上述の「福祉・介護職員等特定処遇改善加算」の算定による賃金改善分の増額や、前年度の予算額が減員後の職員数の予算額であるのに対し、当初予算額は職員を定数で配置するものとした予算額となっているためである。

< 支出予算の内訳 >

(単位：千円)

	勘定科目	令和元年度最終予算額	令和2年度当初予算額	増減
事業活動	人件費支出	3,391,375	3,524,006	132,631
	事業費支出	572,916	561,420	△ 11,496
	事務費支出	725,253	724,618	△ 635
	就労支援事業支出	52,470	54,832	2,362
	その他の支出	24,369	22,830	△ 1,539
	計	4,766,383	4,887,706	121,323
施設整備等	固定資産取得支出	864,898	6,820	△ 858,078
	ファイナンス・リース債務の返済支出	9,577	10,315	738
	その他の施設整備等による支出	1,056		△ 1,056
	計	875,531	17,135	△ 858,396
その他の活動	退職給付引当資産支出	42,708	44,031	1,323
	人件費積立資産支出	100,000		△ 100,000
		(0)		(0)
	修繕積立資産支出	4,000		△ 4,000
	備品等購入積立資産支出	3,348		△ 3,348
	施設整備等積立資産支出	100,000		△ 100,000
		(0)		(0)
	津久井再生寄附金積立資産支出	12,962		△ 12,962
	拠点区分間繰入金支出	1,476,872	158,889	△ 1,317,983
		(1,276,872)		(△ 1,117,983)
	サービス区分間繰入金支出	124,236	46,000	△ 78,236
	その他の活動による支出	14,585	21,557	6,972
	計	1,878,711	270,477	△ 1,608,234
		(1,478,711)		(△ 1,208,234)
	支出合計	7,520,625	5,175,318	△ 2,345,307
		(7,120,625)		(△ 1,945,307)

※下段 () は運転資金からの積立金積立額及びその資金の繰入れを除いた予算額

○人件費支出 35 億 2,400 万円 (前年度予算額比 +1 億 3,263 万円)

[福祉・介護職員等特定処遇改善加算に係る処遇改善費 +5,800 万円、人事考課に伴う人件費増 +2,000 万円、その他職員の定数配置に係る予算増等]

○固定資産取得支出 682 万円 (前年度予算額比 △8 億 5,807 万円)

[希望の丘はだの建設費等 △8 億 4,783 万円]

(4) 収支差額について

令和2（2020）年度当初予算（案）における法人全体の収支差額（予備費を含む）は、令和元（2019）年度最終予算の収支差額（マイナス 202,324 千円）から 98,388 千円増の、マイナス 103,936 千円となった。ただし、前年度は、前期末支払資金残高から 2 億円を積立金に積み増す予算措置を講じており、積み増しを除いた令和元（2019）年度単年度の収支差額（マイナス 2,324 千円）との比較では、前年度から 101,612 千円の減となり、大幅な赤字予算となった。

＜指定管理事業・自主事業別収支予算額＞

（単位：千円）

		拠点区分	令和元年度最終予算額	令和2年度当初予算額	増減
指定管理事業	収入	厚木精華園	841,516	839,142	△ 2,374
		愛名やまゆり園	1,084,451	1,078,850	△ 5,601
		津久井やまゆり園	944,934	913,181	△ 31,753
		計	2,870,901	2,831,173	△ 39,728
	支出	厚木精華園	902,007	845,248	△ 56,759
		(832,007)	(832,007)	(832,007)	(13,241)
		愛名やまゆり園	1,160,013	1,030,925	△ 129,088
		(1,030,013)	(1,030,013)	(1,030,013)	(912)
	収支差額	津久井やまゆり園	955,199	960,906	5,707
		計	3,017,219	2,837,079	△ 180,140
		(2,817,219)	(2,817,219)	(2,817,219)	(19,860)
		厚木精華園	△ 60,491	△ 6,106	54,385
自主事業	収入	(9,509)	(9,509)	(9,509)	(△ 15,615)
		愛名やまゆり園	△ 75,562	47,925	123,487
		(54,438)	(54,438)	(54,438)	(△ 6,513)
		津久井やまゆり園	△ 10,265	△ 47,725	△ 37,460
		計	△ 146,318	△ 5,906	140,412
		(53,682)	(53,682)	(53,682)	(△ 59,588)
		法人本部	1,172,044	164,555	△ 1,007,489
	支出	(972,044)	(972,044)	(972,044)	(△ 807,489)
		秦野精華園	1,223,022	500,376	△ 722,646
		希望の丘はだの	1,117,032	581,361	△ 535,671
		厚木地区事業	207,470	209,772	2,302
		愛名地区事業	412,663	421,921	9,258
		津久井地区事業	315,169	362,224	47,055
		計	4,447,400	2,240,209	△ 2,207,191
	収支差額	(4,247,400)	(4,247,400)	(4,247,400)	(△ 2,007,191)
		法人本部	1,172,044	164,405	△ 1,007,639
		(972,044)	(972,044)	(972,044)	(△ 807,639)
		秦野精華園	1,480,708	547,848	△ 932,860
		希望の丘はだの	908,837	631,055	△ 277,782
		厚木地区事業	221,579	222,909	1,330
		愛名地区事業	393,776	419,807	26,031
	収支差額	津久井地区事業	326,462	352,215	25,753
		計	4,503,406	2,338,239	△ 2,165,167
		(4,303,406)	(4,303,406)	(4,303,406)	(△ 1,965,167)
		法人本部	0	150	150
		(0)	(0)	(0)	(150)
		秦野精華園	△ 257,686	△ 47,472	210,214
		希望の丘はだの	208,195	△ 49,694	△ 257,889
		厚木地区事業	△ 14,109	△ 13,137	972
	法人合計	愛名地区事業	18,887	2,114	△ 16,773
		津久井地区事業	△ 11,293	10,009	21,302
		計	△ 56,006	△ 98,030	△ 42,024
		(△ 56,006)	(△ 56,006)	(△ 56,006)	(△ 42,024)
	法人合計	収入	7,318,301	5,071,382	△ 2,246,919
		(7,118,301)	(7,118,301)	(7,118,301)	(△ 2,046,919)
		支出	7,520,625	5,175,318	△ 2,345,307
		(7,120,625)	(7,120,625)	(7,120,625)	(△ 1,945,307)
		収支差額	△ 202,324	△ 103,936	98,388
		(△ 2,324)	(△ 2,324)	(△ 2,324)	(△ 101,612)

※下段（ ）は運転資金からの積立金積立額及びその資金の繰入れを除いた予算額

令和２年度資金収支当初予算総括表

拠点区分及びサービス区分			① 法人本部拠点			② 秦野精華園拠点			③ 希望の丘はだの拠点			④ 厚木精華園拠点			⑤ 厚木地区事業拠点			⑥ 愛名やまゆり園拠点			⑦ 愛名地区事業拠点			⑧ 津久井やまゆり園拠点			⑨ 津久井地区事業拠点			法人合計			
勘定科目			前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	前年度予算額 A	当初予算額 B	増減 C=B-A	
事業活動による収支	収入	就労支援事業収入			0	53,428	39,888	△ 13,540		12,944	12,944			0			0	2,176	2,000	△ 176			0	55,604	54,832	△ 772							
		障害福祉サービス等事業収入			0	969,729	452,607	△ 517,122		549,119	549,119		785,265	786,076	811	200,852	207,446	6,594	1,023,822	1,022,318	△ 1,504	394,440	403,034	8,594	881,989	868,446	△ 13,543	254,858	302,260	47,402	4,510,955	4,591,306	80,351
		医療事業収入			0			0			0		34,460	33,201	△ 1,259			0	32,560	32,588	28			0	14,572	28,847	14,275	0	81,592	94,636	13,044		
		経常経費寄附金収入	56		△ 56	569	170	△ 399	1,500	320	△ 1,180	1,213	530	△ 683			0	7,253	1,000	△ 6,253			0	13,311	545	△ 12,766		3	△ 3	23,905	2,565	△ 21,340	
		受取利息配当金収入	6	6	0			0			0			0			0	1	1	0			0	1	1	0		0	8	8	0		
		その他の収入	642	660	18	8,123	4,472	△ 3,651		3,278	3,278	7,989	7,913	△ 76	1,589	1,012	△ 577	9,262	8,581	△ 681	3,608	4,536	928	10,941	10,622	△ 319	2,125	1,548	△ 577	44,279	42,622	△ 1,657	
	事業活動収入計（１）			704	666	△ 38	1,031,849	497,137	△ 534,712	1,500	565,661	564,161	828,927	827,720	△ 1,207	202,441	208,458	6,017	1,072,898	1,064,488	△ 8,410	400,224	409,570	9,346	920,814	908,461	△ 12,353	256,986	303,808	46,822	4,716,343	4,785,969	69,626
	支出	人件費支出	71,978	74,643	2,665	741,611	355,295	△ 386,316		405,943	405,943	566,284	577,166	10,882	169,373	168,625	△ 748	640,141	675,355	35,214	300,349	315,651	15,302	677,682	691,119	13,437	223,957	260,209	36,252	3,391,375	3,524,006	132,631	
		事業費支出			0	126,850	69,139	△ 57,711	40,000	85,019	45,019	104,932	103,703	△ 1,229	21,836	21,579	△ 257	122,873	124,850	1,977	27,255	30,110	2,855	104,907	101,789	△ 3,118	24,263	25,231	968	572,916	561,420	△ 11,496	
		事務費支出	43,759	46,862	3,103	162,613	75,541	△ 87,072	20,999	90,396	69,397	105,199	109,630	4,431	27,605	29,954	2,349	154,597	160,134	5,537	47,764	51,694	3,930	127,309	121,958	△ 5,351	35,408	38,449	3,041	725,253	724,618	△ 635	
就労支援事業支出				0	50,302	39,888	△ 10,414		12,944	12,944			0			0		0	2,168	2,000	△ 168			0		0	0	52,470	54,832	2,362			
利用者負担軽減額				0			0			0			0			0		0	0			0			0	0	0	0	0	0			
支払利息支出				0			0			0			0			0		0	0			0			0	0	0	0	0	0	0		
その他の支出			0	4,144	3,300	△ 844			0	6,615	5,994	△ 621	29	30	1	5,261	5,400	139	2,017	1,970	△ 47	5,672	5,645	△ 27	631	491	△ 140	24,369	22,830	△ 1,539			
事業活動支出計（２）			115,737	121,505	5,768	1,085,520	543,163	△ 542,357	60,999	594,302	533,303	783,030	796,493	13,463	218,843	220,188	1,345	922,872	965,739	42,867	379,553	401,425	21,872	915,570	920,511	4,941	284,259	324,380	40,121	4,766,383	4,887,706	121,323	
事業活動資金収支差額（３）＝（１）－（２）			△ 115,033	△ 120,839	△ 5,806	△ 53,671	△ 46,026	7,645	△ 59,499	△ 28,641	30,858	45,897	31,227	△ 14,670	△ 16,402	△ 11,730	4,672	150,026	98,749	△ 51,277	20,671	8,145	△ 12,526	5,244	△ 12,050	△ 17,294	△ 27,273	△ 20,572	6,701	△ 50,040	△ 101,737	△ 51,697	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入			0			0			0			0			0			0			0			0			0			0	
		施設整備等寄附金収入			0			0			0			0			0			0			0			0			0			0	
		設備資金借入金収入			0			0			0			0			0			0			0			0			0			0	
		固定資産売却収入			0			0			0			0			0			0			0			0			0			0	
		その他の施設整備等による収入			0			0			0			0	315		△ 315			0			0			0			0	315		△ 315	
		施設整備等収入計（４）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315	0	△ 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315	0	△ 315
	支出	設備資金借入金元金償還支出			0			0			0			0			0			0			0			0			0			0	
		固定資産取得支出	346		△ 346	14,649		△ 14,649	847,838		△ 847,838			0			0	1,765	200	△ 1,565		620	620		300	6,000	5,700	864,898	6,820	△ 858,078			
		固定資産除却・廃棄支出			0			0			0			0			0		0	0			0			0			0			0	
		ファイナンス・リース債務の返済支出			0			0			0	693	693	0	760	760	0	6,941	7,379	438			0	1,183	1,483	300		0	9,577	10,315	738		
その他の施設整備等による支出				0			0			0			0			0		0	0			0			0	1,056	△ 1,056	1,056		△ 1,056			
施設整備等支出計（５）			346	0	△ 346	14,649	0	△ 14,649	847,838	0	△ 847,838	693	693	0	760	760	0	8,706	7,579	△ 1,127	0	620	620	1,183	1,483	300	1,356	6,000	4,644	875,531	17,135	△ 858,396	
施設整備等資金収支差額（６）＝（４）－（５）			△ 346	0	346	△ 14,649	0	14,649	△ 847,838	0	847,838	△ 693	△ 693	0	△ 445	△ 760	△ 315	△ 8,706	△ 7,579	1,127	0	△ 620	△ 620	△ 1,183	△ 1,483	△ 300	△ 1,356	△ 6,000	△ 4,644	△ 875,216	△ 17,135	858,081	
その他の活動による収支	収入	長期運営資金借入金元金償還寄附金収入			0			0			0			0			0			0			0			0			0			0	
		長期運営資金借入金収入			0			0			0			0			0			0			0			0			0			0	
		長期貸付金回収収入			0			0			0			0			0			0			0			0			0			0	
		積立資産取崩収入	854,957	46,889	△ 808,068	103,289	3,239	△ 100,050	0	4,000	4,000	2,002	11,422	9,420	1,314	1,314	0	2,362	2,362	0	1,439	351	△ 1,088	4,720	4,720	0	5,869	6,227	358	975,952	80,524	△ 895,428	
		退職給付引当資産取崩収入			0	1,339	1,339	0			0	2,002	2,002	0	1,314	1,314	0	2,362	2,362	0	1,439	351	△ 1,088	4,720	4,720	0	2,227	2,227	0	15,403	14,315	△ 1,088	
		人件費積立資産取崩収入	44,957	41,889	△ 3,068																												