

令和7年度資金収支当初予算について

1 令和7年度資金収支当初予算の概要

令和7年度は、秦野精華園と希望の丘はだのは2施設での運営を開始してから6年目、厚木精華園と愛名やまゆり園は第2期指定管理期間（10年間）の10年目、津久井やまゆり園は第4期指定管理期間（5年間）の3年目を迎える。5施設いずれもここ数年は、施設利用者の定員未充足により収入が十分に確保できず大変厳しい経営が続いているが、令和6年度は障がい福祉サービス等報酬改定により介護給付費収入等が大幅な増収となり、令和6年度補正予算では法人体で若干の黒字となる見込みとなった。

しかし、令和7年度当初予算では、安定した収支で近年の法人経営を大きく支えてきた愛名やまゆり園の減収が見込まれ、介護給付費収入等を大幅に減額する予算となった。この影響が非常に大きく、令和7年度当初予算の法人全体の当期資金収支差額合計は、マイナス7,599万3千円（ただし、人件費積立資産取崩収入及び施設整備等積立資産取崩収入を除くとマイナス1億1,697万9千円）となり、大幅な赤字に転じる見込みとなった。

<予算の全体額>

（単位：千円）

	拠点区分	前年度予算額	当初予算額	増減
収入	法人本部	166,129	174,210	8,081
		(142,969)	(144,824)	(1,855)
	秦野精華園	565,105	556,349	△ 8,756
	希望の丘はだの	570,990	598,828	27,838
		(569,390)	(597,228)	(27,838)
	厚木精華園	811,535	812,037	502
	厚木地区事業	174,772	203,168	28,396
	愛名やまゆり園	1,136,994	1,099,602	△ 37,392
			(1,089,602)	(△ 47,392)
	愛名地区事業	512,514	521,614	9,100
支出	津久井やまゆり園	767,931	782,149	14,218
	津久井地区事業	330,793	312,034	△ 18,759
	計	5,036,763	5,059,991	23,228
		(5,012,003)	(5,019,005)	(7,002)
	法人本部	166,129	174,210	8,081
	秦野精華園	562,460	616,564	54,104
		(550,460)		(66,104)
	希望の丘はだの	599,094	617,099	18,005
		(592,094)		(25,005)
	厚木精華園	812,474	849,538	37,064
収支差額	厚木地区事業	202,966	189,082	△ 13,884
	愛名やまゆり園	1,089,363	1,098,772	9,409
	愛名地区事業	498,084	506,473	8,389
		(478,084)		(28,389)
	津久井やまゆり園	766,399	777,054	10,655
	津久井地区事業	334,789	307,192	△ 27,597
	計	5,031,758	5,135,984	104,226
		(4,992,758)		(143,226)
	法人本部	0	0	0
	秦野精華園	(△ 23,160)	(△ 29,386)	(△ 6,226)
収支差額		2,645	△ 60,215	△ 62,860
	希望の丘はだの	(14,645)		(△ 74,860)
		△ 28,104	△ 18,271	9,833
		(△ 22,704)	(△ 19,871)	(2,833)
	厚木精華園	△ 939	△ 37,501	△ 36,562
	厚木地区事業	△ 28,194	14,086	42,280
	愛名やまゆり園	47,631	830	△ 46,801
			(△ 9,170)	(△ 56,801)
	愛名地区事業	14,430	15,141	711
		(34,430)		(△ 19,289)
収支差額	津久井やまゆり園	1,532	5,095	3,563
	津久井地区事業	△ 3,996	4,842	8,838
	計	5,005	△ 75,993	△ 80,998
		(19,245)	(△ 116,979)	(△ 136,224)

※下段カッコ内は、人件費積立資産取崩収入、施設整備等積立資産取崩収入及び同積立資産積立支出を除いた額

（１）収入の主な増減要因について

障害福祉サービス等事業収入について、希望の丘はだの、厚木精華園、厚木地区事業、愛名地区事業、津久井やまゆり園及び津久井地区事業の６拠点は、安定した収入確保に向けて利用者の定員充足に最大限取り組むことを前提として、介護給付費収入等の予算を前年度から増額した。他方、安定した収支で近年の法人経営を大きく支えてきた愛名やまゆり園は、地域移行や療養型施設への移行により入所利用者が６～７名対処する見込みのため、同収入を前年度予算から約４,５００万円減額した。また、秦野精華園は、将来的な事業展開（事業の廃止）を見据えた利用者減を想定して同収入を減額する予算とした。

その他、統括管理室に配置する意思決定支援推進担当職員並びに愛名支援改善チーム担当職員の人件費への充当、及び各園の厨房機器等の設備更新費用に充当するため、人件費積立資産及び施設整備等積立資産を取崩す予算措置を講じた。

＜収入予算の内訳＞

（単位：千円）

	勘定科目	前年度予算額	当初予算額	増減
事業活動	就労支援事業収入	51,802	51,444	△ 358
	障害福祉サービス等事業収入	4,640,230	4,663,405	23,175
	医療事業収入	78,110	77,344	△ 766
	経常経費寄附金収入	3,990	3,530	△ 460
	受取利息配当金収入	1,258	3	△ 1,255
	その他の収入	52,685	40,961	△ 11,724
	計	4,828,075	4,836,687	8,612
施設整備等	施設整備等補助金収入	2,000	0	△ 2,000
	固定資産売却収入	136	0	△ 136
	その他の施設整備等による収入	10	0	△ 10
	計	2,146	0	△ 2,146
その他の活動	退職給付引当資産取崩収入	23,846	23,846	0
	人件費積立資産取崩収入	23,160	28,186	5,026
	施設整備等積立資産取崩収入	1,600	12,800	11,200
	拠点区分間繰入金収入	140,905	144,472	3,567
	サービス区分間繰入金収入	17,031	14,000	△ 3,031
	計	206,542 (181,782)	223,304 (182,318)	16,762 (536)
収入合計		5,036,763 (5,012,003)	5,059,991 (5,019,005)	23,228 (7,002)

※その他の活動計欄及び収入合計欄の下段カッコ内は、人件費積立資産取崩収入及び施設整備等積立資産取崩収入を除いた額

○障害福祉サービス等事業収入 46 億 6,340 万円（前年度比 +2,317 万円）

- ・介護給付費等増（希望の丘はだの +2,107 万円、厚木精華園 +355 万円、厚木地区 +2,672 万円、愛名地区 +854 万円、津久井やまゆり園 +2,342 万円、津久井地区 +119 万円）
- ・介護給付費等減（秦野精華園 △718 万円、愛名やまゆり園 △4,588 万円）
- ・補助金事業収入（処遇改善臨時特例交付金等）△853 万円

○人件費積立資産取崩収入 2,818 万円（前年度比 +502 万円）

○施設整備等積立資産取崩収入 1,280 万円（前年度比 +1,120 万円）

(2) 支出の主な増減要因について

人件費について、年度当初においては各拠点で職員の充足を見据えて予算を計上し、法人全体で前年度予算から7,859万7千円増額した。また、事業費及び事務費について、法人が新たにに取り組む人事給与制度の見直しに係る外部コンサルティング費用の予算計上（手数料）や、昨今の食材料費、光熱費又は人件費等の高騰を踏まえ、給食費、水道光熱費及び業務委託費を増額する一方、第三者委員会対応費用等の経常的でない前年度のみ一時的に発生した支出についてその予算を減額した。また、固定資産の取得に係る費用について、各園の備品等更新計画に基づき予算計上し、法人所有となる資産の取得費（固定資産取得支出）については前年度予算から減額、指定管理施設で取得する資産のうち県の所有となる資産の取得費（その他の活動による支出）については増額する予算となった。

<支出予算の内訳>

(単位:千円)

	勘定科目	前年度予算額	当初予算額	増減
事業活動	人件費支出	3,380,740	3,459,337	78,597
	事業費支出	561,685	598,867	37,182
	事務費支出	738,454	765,965	27,511
	就労支援事業支出	47,868	52,114	4,246
	その他の支出	23,179	21,530	△ 1,649
	計	4,751,926	4,897,813	145,887
施設整備等	固定資産取得支出	29,639	15,030	△ 14,609
	ファイナンス・リース債務の返済支出	6,631	6,631	0
	その他の施設整備等による支出	373	485	112
	計	36,643	22,146	△ 14,497
その他の活動	退職給付引当資産支出	38,874	41,228	2,354
	施設整備等積立資産支出	39,000	0	△ 39,000
	拠点区分間繰入金支出	140,905	144,472	3,567
	サービス区分間繰入金支出	17,031	14,000	△ 3,031
	その他の活動による支出	7,379	16,325	8,946
	計	243,189	216,025	△ 27,164
支出合計		5,031,758	5,135,984	104,226
		(4,992,758)	(5,135,984)	(143,226)

※その他の活動計欄及び支出合計欄の下段カッコ内は、施設整備等積立資産支出を除いた額

○人件費支出 34億5,933万円 (前年度比 +7,859万円)

・常勤職員給与増 +3,413万円、非常勤職員給与増 +3,219万円、法定福利費増 +704万円

○事業費支出 5億9,886万円 (前年度比 +3,718万円)

・給食費増 +1,863万円、水道光熱費増 +1,136万円

○事務費支出 7億6,596万円 (前年度比 +2,751万円)

・研修研究費増 +434万円、業務委託費増 +855万円、手数料増 +1,265万円

○固定資産取得支出 1,503万円 (前年度比 △1,460万円)

・建物取得費減 △515万円、器具及び備品取得費減 △749万円

○その他の活動による支出 1,632万円 (前年度比 +894万円)

・固定資産県移管支出（県の所有となる固定資産の取得に係る費用）増 +894万円

(3) 各拠点の事業活動収支の状況について

各拠点における障がい福祉サービス事業等の本業による事業活動資金収支予算の状況は次のとおりである。

指定管理事業3拠点の当初予算における収支について、それぞれの拠点の収支差額が厚木精華園は194万5千円、愛名やまゆり園は5,015万1千円、津久井やまゆり園は3,211万4千円となり、3拠点の収支差額の合計は前年度から1億3,317万8千円減の8,421万円となった。

一方、自主事業については、6拠点のうち、厚木地区事業、愛名地区事業及び津久井地区事業の3拠点は収支差額がプラスとなり、法人本部を含む他の3拠点は収支差額がマイナスとなった。6拠点の収支差額の合計は、前年度から409万7千円減のマイナス1億4,533万6千円となった。

当初予算の法人全体の収支差額は、前年度予算額7,614万9千円から1億3,727万5千円減のマイナス6,112万6千円となった。

<指定管理事業・自主事業別事業活動資金収支予算額>

(単位：千円)

		拠点区分	前年度予算額	当初予算額	増減
指定 管理 事業	収 入	厚木精華園	805,927	806,429	502
		愛名やまゆり園	1,130,404	1,083,012	△ 47,392
		津久井やまゆり園	765,590	779,808	14,218
		計	2,701,921	2,669,249	△ 32,672
	支 出	厚木精華園	792,235	804,484	12,249
		愛名やまゆり園	984,540	1,032,861	48,321
		津久井やまゆり園	707,758	747,694	39,936
		計	2,484,533	2,585,039	100,506
	収 支 差 額	厚木精華園	13,692	1,945	△ 11,747
		愛名やまゆり園	145,864	50,151	△ 95,713
		津久井やまゆり園	57,832	32,114	△ 25,718
		計	217,388	84,210	△ 133,178
自 主 事 業	収 入	法人本部	2,064	352	△ 1,712
		秦野精華園	562,987	554,231	△ 8,756
		希望の丘はだの	563,651	579,635	15,984
		厚木地区事業	173,275	201,671	28,396
		愛名地区事業	510,415	519,515	9,100
		津久井地区事業	313,762	312,034	△ 1,728
		計	2,126,154	2,167,438	41,284
	支 出	法人本部	164,081	172,081	8,000
		秦野精華園	542,847	574,918	32,071
		希望の丘はだの	580,456	590,762	10,306
		厚木地区事業	201,838	187,447	△ 14,391
		愛名地区事業	472,794	497,367	24,573
		津久井地区事業	305,377	290,199	△ 15,178
		計	2,267,393	2,312,774	45,381
	収 支 差 額	法人本部	△ 162,017	△ 171,729	△ 9,712
		秦野精華園	20,140	△ 20,687	△ 40,827
		希望の丘はだの	△ 16,805	△ 11,127	5,678
		厚木地区事業	△ 28,563	14,224	42,787
		愛名地区事業	37,621	22,148	△ 15,473
		津久井地区事業	8,385	21,835	13,450
		計	△ 141,239	△ 145,336	△ 4,097
法 人 合 計	収入		4,828,075	4,836,687	8,612
	支出		4,751,926	4,897,813	145,887
	収支差額		76,149	△ 61,126	△ 137,275

2 令和7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	当初予算額	増減	前年度予算額	当初予算額	増減	前年度予算額	当初予算額	増減	前年度予算額	当初予算額	増減	前年度予算額	当初予算額	増減	前年度予算額	当初予算額	増減	前年度予算額	当初予算額	増減	前年度予算額	当初予算額	増減	前年度予算額	当初予算額	増減	前年度予算額	当初予算額	増減
			A	B	C = B - A	A	B	C = B - A	A	B	C = B - A	A	B	C = B - A	A	B	C = B - A	A	B	C = B - A	A	B	C = B - A	A	B	C = B - A	A	B	C = B - A	A	B	C = B - A
事業活動による収支	収入	就労支援事業収入			0	39,178	39,715	537	10,881	9,989	△ 892			0			0			0	1,743	1,740	△ 3			0			0	51,802	51,444	△ 358
		障害福祉サービス等事業収入	440		△ 440	518,022	508,666	△ 9,356	546,179	562,833	16,654	768,769	770,195	1,426	171,116	200,848	29,732	1,096,216	1,049,459	△ 46,757	500,244	513,174	12,930	727,331	747,835	20,504	311,913	310,395	△ 1,518	4,640,230	4,663,405	23,175
		医療事業収入			0			0			0	29,879	29,011	△ 868			0	24,530	24,628	98			0	23,701	23,705	4			0	78,110	77,344	△ 766
		経常経費寄附金収入	100		△ 100	884	890	6	1,300	1,410	110	450	230	△ 220			0	810	1,000	190			0	446		△ 446			0	3,990	3,530	△ 460
		受取利息配当金収入	1,255		△ 1,255			0			0			0			0	2	2	0			0	1	1	0			0	1,258	3	△ 1,255
		その他の収入	269	352	83	4,903	4,960	57	5,291	5,403	112	6,829	6,993	164	2,159	823	△ 1,336	8,846	7,923	△ 923	8,428	4,601	△ 3,827	14,111	8,267	△ 5,844	1,849	1,639	△ 210	52,685	40,961	△ 11,724
	支出	事業活動収入計（１）	2,064	352	△ 1,712	562,987	554,231	△ 8,756	563,651	579,635	15,984	805,927	806,429	502	173,275	201,671	28,396	1,130,404	1,083,012	△ 47,392	510,415	519,515	9,100	765,590	779,808	14,218	313,762	312,034	△ 1,728	4,828,075	4,836,687	8,612
		人件費支出	111,312	114,534	3,222	351,581	364,409	12,828	412,673	415,600	2,927	566,302	572,755	6,453	151,319	138,779	△ 12,540	661,824	695,971	34,147	378,988	399,204	20,216	511,968	539,879	27,911	234,773	218,206	△ 16,567	3,380,740	3,459,337	78,597
		事業費支出			0	82,542	93,109	10,567	66,749	74,430	7,681	110,934	111,011	77	20,914	21,079	165	133,183	144,096	10,913	35,773	37,627	1,854	80,904	84,773	3,869	30,686	32,742	2,056	561,685	598,867	37,182
		事務費支出	52,769	57,547	4,778	70,547	73,873	3,326	88,348	88,809	461	111,029	116,698	5,669	27,556	27,586	30	183,388	187,494	4,106	54,391	55,886	1,495	111,098	119,340	8,242	39,328	38,732	△ 596	738,454	765,965	27,511
		就労支援事業支出			0	35,066	39,715	4,649	10,881	9,989	△ 892			0			0			0	1,921	2,410	489			0			0	47,868	52,114	4,246
		その他の支出			0	3,111	3,812	701	1,805	1,934	129	3,970	4,020	50	2,049	3	△ 2,046	6,145	5,300	△ 845	1,721	2,240	519	3,788	3,702	△ 86	590	519	△ 71	23,179	21,530	△ 1,649
		事業活動支出計（２）	164,081	172,081	8,000	542,847	574,918	32,071	580,456	590,762	10,306	792,235	804,484	12,249	201,838	187,447	△ 14,391	984,540	1,032,861	48,321	472,794	497,367	24,573	707,758	747,694	39,936	305,377	290,199	△ 15,178	4,751,926	4,897,813	145,887
		事業活動資金収支差額（３）＝（１）－（２）	△ 162,017	△ 171,729	△ 9,712	20,140	△ 20,687	△ 40,827	△ 16,805	△ 11,127	5,678	13,692	1,945	△ 11,747	△ 28,563	14,224	42,787	145,864	50,151	△ 95,713	37,621	22,148	△ 15,473	57,832	32,114	△ 25,718	8,385	21,835	13,450	76,149	△ 61,126	△ 137,275
施設整備等による収支	施設整備等補助金収入			0			0	2,000		△ 2,000			0			0			0			0			0			0	2,000		△ 2,000	
	固定資産売却収入			0			0	136		△ 136			0			0			0			0			0			0	136		△ 136	
	その他の施設整備等による収入			0			0	10		△ 10			0			0			0			0			0			0	10		△ 10	
	施設整備等収入計（４）	0	0	0	0	0	0	2,146	0	△ 2,146	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,146	0	△ 2,146	
	固定資産取得支出			0	3,474	1,300	△ 2,174	7,633	8,231	598	6,221		△ 6,221		507	507	10,941	363	△ 10,578	1,202	4,498	3,296			0	168	131	△ 37	29,639	15,030	△ 14,609	
	ファイナンス・リース債務の返済支出	692	692	0			0			0	451	451	0			0	5,488	5,488	0			0			0			0	6,631	6,631	0	
	その他の施設整備等による支出			0			0	373	470	97			0			0			0		15	15			0			0	373	485	112	
施設整備等支出計（５）	692	692	0	3,474	1,300	△ 2,174	8,006	8,701	695	6,672	451	△ 6,221	0	507	507	16,429	5,851	△ 10,578	1,202	4,513	3,311	0	0	0	168	131	△ 37	36,643	22,146	△ 14,497		
施設整備等資金収支差額（６）＝（４）－（５）			△ 692	△ 692	0	△ 3,474	△ 1,300	2,174	△ 5,860	△ 8,701	△ 2,841	△ 6,672	△ 451	6,221	0	△ 507	△ 507	△ 16,429	△ 5,851	10,578	△ 1,202	△ 4,513	△ 3,311	0	0	0	△ 168	△ 131	37	△ 34,497	△ 22,146	12,351
その他の活動による収支	収入	積立資産取崩収入	23,160	29,386	6,226	2,118	2,118	0	5,193	5,193	0	5,608	5,608	0	1,497	1,497	0	6,590	16,590	10,000	2,099	2,099	0	2,341	2,341	0	0	0	0	48,606	64,832	16,226
		退職給付引当資産取崩収入			0	2,118	2,118	0	3,593	3,593	0	5,608	5,608	0	1,497	1,497	0	6,590	6,590	0	2,099	2,099	0	2,341	2,341	0			0	23,846	23,846	0
		人件費積立資産取崩収入	23,160	28,186	5,026			0			0			0			0			0			0			0			0	23,160	28,186	5,026
		施設整備等積立資産取崩収入		1,200	1,200			0	1,600	1,600	0			0			0		10,000	10,000			0			0			0	1,600	12,800	11,200
		拠点区分間繰入金収入	140,905	144,472	3,567			0			0			0			0			0			0			0			0	140,905	144,472	3,567
		サービス区分間繰入金収入			0			0		14,000	14,000				0			0		0			0			0	17,031		△ 17,031	17,031	14,000	△ 3,031
		その他の活動収入計（７）	164,065	173,858	9,793	2,118	2,118	0	5,193	19,193	14,000	5,608	5,608	0	1,497	1,497	0	6,590	16,590	10,000	2,099	2,099	0	2,341	2,341	0	17,031	0	△ 17,031	206,542	223,304	16,762
	支出	積立資産支出	1,356	1,437	81	16,139	4,228	△ 11,911	10,632	3,636	△ 6,996	7,476	7,476	0	1,128	1,128	0	8,433	9,659	1,226	24,088	4,593	△ 19,495	6,409	7,209	800	2,213	1,862	△ 351	77,874	41,228	△ 36,646
		退職給付引当資産支出	1,356	1,437	81	4,139	4,228	89	3,632	3,636	4	7,476	7,476	0	1,128	1,128	0	8,433	9,659	1,226	4,088	4,593	505	6,409	7,209	800	2,213	1,862	△ 351	38,874	41,228	2,354
		施設整備等積立資産支出			0	12,000		△ 12,000	7,000		△ 7,000			0			0			0	20,000		△ 20,000			0			0	39,000		△ 39,000
		拠点区分間繰入金支出			0		36,118	36,118			0	5,689	36,118	30,429			0	75,216	36,118	△ 39,098			0	50,000	21,118	△ 28,882	10,000	15,000	5,000	140,905	144,472	3,567
		サービス区分間繰入金支出			0			0		14,000	14,000			0			0			0			0			0	17,031		△ 17,031	17,031	14,000	△ 3,031
		その他の活動による支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	402	1,009	607	0	0	0	4,745	14,283	9,538	0	0	0	2,232	1,033	△ 1,199	0	0	0	7,379	16,325	8,946
		固定資産県移管支出			0			0			0	143	750	607			0	4,745	14,283	9,538			0	1,199		△ 1,199		0	6,087	15,033	8,946	
		長期前払費用支出			0			0			0	259	259	0			0			0			0	1,033	1,033	0			0	1,292	1,292	0
		その他の活動支出計（８）	1,356	1,437	81	16,139	40,346	24,207	10,632	17,636	7,004	13,567	44,603	31,036	1,128	1,128	0	88,394	60,060	△ 28,334	24,088	4,593	△ 19,495	58,641	29,360	△ 29,281	29,244	16,862	△ 12,382	243,189	216,025	△ 27,164
		その他の活動資金収支差額（９）＝（７）－（８）			162,709	172,421	9,712	△ 14,021	△ 38,228	△ 24,207	△ 5,439	1,557	6,996	△ 7,959	△ 38,995	△ 31,036	369	369	0	△ 81,804	△ 43,470	38,334	△ 21,989	△ 2,494	19,495	△ 56,300	△ 27,019	29,281	△ 12,213	△ 16,862	△ 4,649	△ 36,647
予備費（１０）					0			0			0			0			0		0			0			0			0			0	
当期資金収支差額合計(11)＝(3)＋(6)＋(9)－(10)			0	0	0	2,645	△ 60,215	△ 62,860	△ 28,104	△ 18,271	9,833	△ 939	△ 37,501	△ 36,562	△ 28,194	14,086	42,280	47,631	830	△ 46,801	14,430	15,141	711	1,532	5,095	3,563	△ 3,996	4,842	8,838	5,005	△ 75,993	△ 80,998

(単位：円)

前期未支私资金残高 (1 2)	36,444,617	36,444,617	0	192,666,002	195,311,002	2,645,000	220,232,260	192,128,260	△ 28,104,000	248,656,862	247,717,862	△ 939,000	44,856,681	16,662,681	△ 28,194,000	372,694,873	420,325,873	47,631,000	155,196,360	169,626,360	14,430,000	160,885,765	162,417,765	1,532,000	112,303,602	108,307,602	△ 3,996,000	1,543,937,022	1,548,942,022	5,005,000
当期未支私资金残高 (1 1) + (1 2)	36,444,617	36,444,617	0	195,311,002	135,096,002	△ 60,215,000	192,128,260	173,857,260	△ 18,271,000	247,717,862	210,216,862	△ 37,501,000	16,662,681	30,748,681	14,086,000	420,325,873	421,155,873	830,000	169,626,360	184,767,360	15,141,000	162,417,765	167,512,765	5,095,000	108,307,602	113,149,602	4,842,000	1,548,942,022	1,472,949,022	△ 75,993,000