

経営状況の概要（令和7年度）

1 団体の概要

|         |                                                                                                                     |       |              |       |              |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|-------|--------------|
| 団体名     | 社会福祉法人 郡山市社会福祉事業団                                                                                                   |       |              | 設立年月日 | 平成2年3月19日    |
| 所在地     | 郡山市朝日一丁目29番9号                                                                                                       |       |              | 設立根拠  | 社会福祉法第32条    |
| 電話番号    | 024-924-2950                                                                                                        | FAX番号 | 024-924-2969 | 所管部課  | 保健福祉部保健福祉総務課 |
| 主な事業内容  | (1)郡山市が設置した社会福祉施設等(21施設)の管理運営<br>(2)郡山市からの受託事業(障害者相談支援事業、地域活動支援センター事業、授産支援事業、長寿社会対策推進事業、いきいきデイクラブ事業、生活援助員派遣事業)の運営 等 |       |              |       |              |
| webアドレス | https://www.koriyama-sj.jp/                                                                                         |       |              |       |              |

2 財務状況・財務分析（単位：千円）

|           |                   |           |           |           |          |                          |     |   |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------------------|-----|---|
| 資本金（基本金）等 | 15,000            | 千円        | 市出資（出捐）金  | 75,500    | 千円       | 出資比率                     | 100 | % |
|           | 項目                | 令和5年度     | 令和6年度     | 令和7年度     | 前年度比     | 増減理由                     |     |   |
| 貸借対照表     | 総資産               | 948,034   | 990,389   | 999,703   | 9,314    |                          |     |   |
|           | 流動資産              | 519,094   | 574,856   | 512,267   | ▲ 62,589 | 預貯金、未収金(退職給付金)の減         |     |   |
|           | 固定資産              | 428,940   | 415,533   | 487,436   | 71,903   | 有形リース資産の増                |     |   |
|           | 負債                | 400,838   | 378,263   | 383,324   | 5,061    |                          |     |   |
|           | 流動負債              | 130,829   | 134,497   | 124,663   | ▲ 9,834  | 事業未払金、その他の未払金(退職手当)の減    |     |   |
|           | 固定負債              | 270,009   | 243,766   | 258,660   | 14,894   | リース債務の増                  |     |   |
|           | 資本                | 547,197   | 612,126   | 616,379   | 4,253    | 人件費積立金、退職給付積立金の増         |     |   |
|           | 累積欠損額             | 0         | 0         | 0         | 0        |                          |     |   |
| 損益計算書     | a 経常収益            | 1,126,437 | 1,268,494 | 1,308,228 | 39,734   | 障害福祉サービス事業収入、指定管理料の増     |     |   |
|           | b 経常費用            | 1,138,116 | 1,225,761 | 1,309,042 | 83,281   | 人件費、業務委託費、租税公課等の増        |     |   |
|           | c 経常収支差益(a-b)     | ▲ 11,679  | 42,733    | ▲ 814     | ▲ 43,547 |                          |     |   |
|           | d 経常外収益           | 19,901    | 21,272    | 17,342    | ▲ 3,930  | 雑収益(全社協退職積立掛金と給付金との差額)の減 |     |   |
|           | e 経常外費用           | 741       | 538       | 531       | ▲ 8      | 利用者等外給食費の減               |     |   |
|           | f 経常外収支差益(d-e)    | 19,160    | 20,734    | 16,812    | ▲ 3,923  |                          |     |   |
|           | g 特別収益            | 1,150     | 1,534     | 0         | ▲ 1,534  | 固定資産受贈額の減                |     |   |
|           | h 特別損失            | 0         | 0         | 0         | 0        |                          |     |   |
|           | i 特別収支差益(g-h)     | 1,150     | 1,534     | 0         | ▲ 1,534  |                          |     |   |
|           | j 税引前当期純利益(c+f+i) | 8,631     | 65,001    | 15,998    | ▲ 49,004 | 経常収益、経常外収益、特別収益の減        |     |   |
|           | k 法人税等            | 72        | 72        | 11,744    | 11,672   | 公益事業の収入増による増             |     |   |
|           | l 当期純利益(j-k)      | 8,559     | 64,929    | 4,254     | ▲ 60,676 | 経常外収支差益の減                |     |   |
|           | m ※ 総収入(a+d+g)    | 1,147,488 | 1,291,300 | 1,325,570 | 34,270   |                          |     |   |

3 役職員の状況（令和7年度）※ 職員＝正規職員のみ記載

|             |          |           |        |          |            |
|-------------|----------|-----------|--------|----------|------------|
| 役員数         | 8 人      | (うち市派遣)   | 0 人    | (うち市退職者) | 4 人        |
| 職員数         | 38 人     | (うち市派遣)   | 0 人    | (うち市退職者) | 0 人        |
| 常勤役員平均報酬    | 4,608 千円 | 非常勤役員平均報酬 | 2.6 千円 | 職員平均年収   | 5,911 千円   |
| 役員平均年齢      | 68 歳     | 職員平均年齢    | 43.8 歳 | 人件費(R7)  | 884,593 千円 |
| 市退職者の役員就任割合 | 50 %     |           | ※参考    | 人件費(R6)  | 848,675 千円 |

4 団体への市関与の状況

(1) 市の支出

|                 |         |         |         |         |      |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|------|
|                 | 令和5年度   | 令和6年度   | 令和7年度   | 前年度比    | 増減理由 |
| 補助金（助成）         | 60,518  | 61,279  | 60,214  | ▲ 1,065 |      |
| ①運営費補助          | 60,518  | 61,279  | 60,214  | ▲ 1,065 |      |
| ②事業費補助          |         |         |         | 0       |      |
| ③その他補助          |         |         |         | 0       |      |
| 利子補給金           |         |         |         | 0       |      |
| その他             |         |         |         | 0       |      |
| 損失補償契約に伴う金利軽減額  |         |         |         | 0       |      |
| 出資金、低利貸付に伴う機会費用 |         |         |         | 0       |      |
| 合計              | 60,518  | 61,279  | 60,214  | ▲ 1,065 |      |
| 委託料（指定管理料を除く）   | 81,234  | 90,221  | 96,843  | 6,622   |      |
| うち随意契約          | 81,234  | 90,221  | 96,843  | 6,622   |      |
| 指定管理料           | 331,600 | 448,599 | 453,450 | 4,851   |      |

市からの委託業務の詳細（指定管理業務を除く）

①郡山市相談支援事業(保健福祉部障がい福祉課)②郡山市地域活動支援センター事業Ⅰ型(保健福祉部障がい福祉課)③郡山市授産支援事業(保健福祉部障がい福祉課)④長寿社会対策推進事業(保健福祉部健康長寿課)⑤郡山市いきいきデイクラブ事業(保健福祉部地域包括ケア推進課)⑥郡山市生活援助員派遣事業(保健福祉部地域包括ケア推進課)

(2) その他

|               |        |        |        |      |      |
|---------------|--------|--------|--------|------|------|
|               | 令和5年度  | 令和6年度  | 令和7年度  | 前年度比 | 増減理由 |
| 損失補償契約に係る債務残高 | 0      | 0      |        | 0    |      |
| (将来負担額)       | 0      | 0      |        | 0    |      |
| (将来負担算入率)     | 0      | 0      |        | 0    |      |
| 貸付金残高         | 0      | 0      |        | 0    |      |
| 出資金           | 15,000 | 15,000 | 15,000 | 0    |      |
| 出捐金           | 75,500 | 75,500 | 75,500 | 0    |      |
| 合計            | 90,500 | 90,500 | 90,500 | 0    |      |

## 5 監査等の結果

| 監査等種類 | ①監事監査       | ②財務会計指導(公認会計士) |  |
|-------|-------------|----------------|--|
| 実施時期  | 令和7年5月20日   | 令和7年5月13日      |  |
| 指摘・意見 | 適正に運営されている。 | 適正に運営されている。    |  |
| 対応状況  | －           | －              |  |

## 6 経営に関する指標 単位：％

| 法人の自立性    | 令和6年度   | 令和7年度   | 令和10年度  | 令和13年度  | 令和18年度  | 計算式                   |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|
| 市からの収入割合  | 46.5    | 46.1    | 45.6    | 43.3    | 41.0    | 市からの委託料・補助金・指定管理料/総収入 |
| 市との随意契約比率 | 100.0   | 100.0   | 100.0   | 100.0   | 100.0   | 随意契約金額/委託料            |
| 外部委託率     | 5.1     | 4.6     | 4.6     | 4.5     | 4.5     | 外部委託額等/随意契約金額         |
| 組織運営の効率性  | 令和6年度   | 令和7年度   | 令和10年度  | 令和13年度  | 令和18年度  | 計算式                   |
| 販売・管理費比率  | 81.3    | 85.0    | 84.2    | 79.9    | 75.7    | 販売・管理費/総収入            |
| 財務の健全性    | 令和6年度   | 令和7年度   | 令和10年度  | 令和13年度  | 令和18年度  | 計算式                   |
| 経常比率      | 103.5   | 99.9    | 102.9   | 104.9   | 106.9   | 経常収益/経常費用             |
| 自己資本比率    | 61.8    | 61.7    | 63.6    | 64.8    | 66.0    | 資本/総資産                |
| 流動比率      | 427.4   | 410.9   | 423.2   | 431.4   | 439.7   | 流動資産/流動負債             |
| 固定比率      | 67.9    | 79.1    | 78.3    | 74.4    | 70.4    | 固定資産/資本               |
| 人件費率      | 69.2    | 67.6    | 66.9    | 63.5    | 60.2    | 人件費/経常費用              |
| 利益率       | 3.4     | ▲ 0.1   | 1.5     | 1.8     | 2.2     | 経常収支差益/経常収益           |
| 売上高当期純利益率 | 5.1     | 0.3     | 0.4     | 0.5     | 0.5     | 当期純利益/経常収益            |
| 借入金依存度    | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 借入金＋社債/総資産            |
| 余剰金(欠損金)  | 597,126 | 601,379 | 619,420 | 631,448 | 643,476 | 資本-基本金・資本金            |
| 指定管理依存度   | 34.7    | 34.2    | 33.9    | 32.1    | 30.4    | 指定管理料/総収入             |

## 7 経営分析、評価及び将来展望について（2～6の分析）

|          | 現在（分析・自己評価）                                                                                                                                                                                                                                                                    | 将来展望・中長期的ビジョン                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法人の自立性   | 第5期指定管理期間の2年目を迎え、初年度よりも市からの収入割合及び外部委託率が0.5%ずつ減少した。<br>障害福祉サービス事業収入においては、通所、入所施設ともに収入割合を伸ばしたが、介護保険事業収入においては、入院等による退所がにつき、新規契約者数が退所者に追い付かず、収入減となった。<br>人件費の上昇と物価高騰による必要経費増額に対応するために、同一指定管理協定内での資金移動を実行したほか、これまでの各施設の繰越金(資金収支差額)を本部事務局に繰入れて積立金とするなど事業団全体の収支/バランスを勘案しながらの財政運営を行った。 | 自主事業である、日中一時支援事業、相談支援事業及びグループホーム事業等のさらなる収入増を図ることで、法人全体での安定した経営を確立し、市への依存度の割合を低減化するように目指していく。<br>介護保険事業に関しては、3箇所のデイ・サービスセンターで収益状況に差が生じていることから、3日以内で綿密な情報共有を行うとともに、新たに導入したタブレット等の活用方法やサービスの質においても足並みを揃え、新規利用者獲得に向けた取組を行う。また、利用者数に応じた人員配置の見直しによる人件費の調整を行う。                                       |
| 組織運営の効率性 | 販売・管理費率については、非常勤職員の給与体系及び処遇改善加算の算定内容の見直し等による人件費の上昇、燃料費の増及び会計・給与・障がい・介護システム等の基幹システムの更新により、前年度と比較して約4%の経費増となった。<br>今後は3年間で6人(R8-3人、R9-1人、R10-2人)の正規職員の退職が控えていることから、来年度以降も人件費の上昇が見込まれる。<br>事業面でも職員のスキル継承を着実にすること。さらに、組織全体での経営状況の把握とコスト意識の醸成を図りながら、一層の経営改善を目指す必要性がある。              | 最小の経費で最大の効果を図る視点から、保守管理、点検整備等の業務委託について、複数年契約による経費削減を図る。施設の老朽化が進行し、大規模な修繕を要する設備も見受けられる中で、市と連携して計画的な修繕を行い、利用者の方が安心してサービスに利用できる環境づくりに努める。<br>令和7年度より、基幹システムのクラウド化、Wi-Fi環境の整備等、ICT化の推進を行い、コスト削減及びセキュリティ強化のための取組を促進した。今後はグループウェアを活用した職員の業務効率化や、タブレットを用いた利用者へのケアの充実等、組織内外へ向けて一層取組み、組織全体の安定した運営へ繋げる。 |
| 財務の健全性   | 基幹システム関係のリース契約による減価償却費の増に伴い、経常費用が増額され、人件費率は1.6%の減となったものの、人件費の上昇は続いている。<br>売上高当期純利益が4.8%減少しているが、これは人件費、業務委託費及び租税公課等の増額による経常収支差益の減少や、退職者の退職給付金と掛金の差益が昨年度と比較し減となっていること、昨年度の収益増を受け法人税等負担額が約1,000万円増額されたこと等、複合的な要因によるものである。                                                         | 各施設の経営状況を把握したうえで、昨年度から低下した経常比率は100%以上、流動比率についても引続き200%以上を維持し、法人全体として自立的かつ健全な経営管理に努める。<br>対人サービスを基本とする当法人では、毎年のベースアップ分等を考慮すると人件費を抑えることは困難ではあるが、適正な採用と職員育成に努め、人件費率に留意しながら、より健全な経営を目指す。                                                                                                          |

## 8 その他取組状況及び特記事項【団体回答欄】

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第5期指定管理期間の2年目を迎え、今期から運営を開始した2施設を加え全21施設が円滑で健全な運営ができるよう努めた。すべての施設においてQC(品質管理)手法によるカイゼン活動を行った結果、地域交流センターが合同で結成したチームが最優秀賞となり、同種施設間の施設運営や事業展開の強みを生かす取組みの重要性を再確認した。</p> <p>介護、障害施設においては、処遇改善手当の拡充により、資格手当等を増額するとともに、オンラインを活用した積極的な研修の受講や内部研修を推進し、職員のモチベーション及び資質の向上を図った。</p> <p>法人の内部統制・不正防止への取組みに関しては、毎月本部にて取りまとめる月次試算表において、今年度より各会計における当該月の月初から月末までの通帳の写しを添付することとした。また、各施設の会計担当者、施設長をはじめ本部会計担当者から統括会計責任者までチェック体制を設け、不正防止に努めるとともに、各会計の経営状況の把握を行っている。</p> <p>今後は、入浴や貸室サービス事業において利用料金等の変更が予定されていることも踏まえ、法人ウェブサイトを活用して貸室の写真掲載を充実させ、利用者への情報発信を活発化する。また、ICT化を推進し、時代に即した利用者のニーズに対応できる施設運営を目指し、適切な財務管理と事業運営を引続き行っていく。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 9 市の評価【事業評価】（指定管理業務を除く）

|                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>令和7年度は市が委託する6業務について、全ての業務が適切に履行された。</p> <p>ICT化の推進や基幹システムのクラウド化・Wi-Fi環境整備など、業務効率化に向けた積極的な取組が図られている。</p> <p>また、カイゼン活動報告を実施するなど、施設間連携による質の向上への取組は引き続き推進に努められた。</p> <p>物価高騰等の厳しい経営環境が続く中、コスト意識の醸成を図りながら効率的な事業運営に取り組まれるとともに、今後も同等以上の成果を上げられるよう努められた。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 10 市の評価【財務・経営状況評価（団体の経営分析を踏まえたもの）】

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>令和7年度は、経常収益が1,308,228千円（前年度比+39,734千円）と増収となった一方、人件費・業務委託費・基幹システムのリース費用等の増加により経常費用も1,309,042千円（同+83,281千円）と増加したため、経常収支差益は△814千円と小幅な赤字となった。</p> <p>経常比率は99.9%と100%をわずかに下回ったものの、流動比率は423.2%、自己資本比率は63.6%と財務の安定性は維持されている。一方、人件費率は66.9%と依然として高い水準にあり、今後も利用者数に応じた人員配置の見直し等による人件費の調整に努められた。</p> <p>介護保険事業における新規利用者の確保や、自主事業収入のさらなる拡大により収益基盤の強化を図るとともに、経常費用の縮減に継続的に取り組み、経常黒字の回復・維持に努められた。市としても、経常費用に係るコスト抑制策について、より強く注視・指導を行っている。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|