

訪問看護ステーション、自費リハビリ事業
事業計画書

株式会社Terrasta.

**株式会社 ユアーズフレン**
〒730-0042 広島市中区国泰寺町1-3-29 3F
TEL 082-243-7331 FAX 082-249-7070
URL <http://yb-satellite.co.jp/>

事業計画書（株式会社 Terrasta.）

1. ミッション・ビジョンと事業への想い（地域医療・介護への貢献方針）

【ミッション（使命）】

周東総合病院での経験を通じ、制度の枠に収まらず十分なりハビリを受けられない方々が数多く存在する現実を見てきました。

私は、そのような方々の生活を支え、地域に安心できる「受け皿」をつくることを使命としています。

柳井市を中心とした地域は在宅医療やリハビリの供給が不足しています。また、岩国市では慢性疼痛・スポーツ外傷・術後リハ・予防ニーズなど、自費リハビリに対する潜在需要がありながら、専門性の高い保険外リハの受け皿が限られています。

だからこそ、医療と介護をつなぐ橋渡し役となり、地域に新しい価値を生み出します。

【ビジョン（将来像）】

- ・地域を元気にする：柳井市や周防大島・田布施町・平生町などに安心して暮らせる仕組みを整え、地域活性化の原動力となる。
- ・人材が輝ける場をつくる：努力が正当に評価され、能力を発揮したスタッフがしっかり収入を得て、やりたいことに挑戦できる環境を築く。
- ・医療介護連携の中心になる：医師会・行政・福祉と協働し、地域包括ケアの中核拠点を担う。

【代表者の想い】

私は、この地域に必要な在宅医療・リハビリの体制を整え、住民が安心して生活できる未来を描いています。

教育や労働組合で培った経験を活かし、スタッフが成長し、誇りを持って働く組織を築くことも大切な使命です。

この事業を通じて、

- ・制度の枠からこぼれてしまう人々を支えること
- ・柳井市を元気にし、地域に活力をもたらすこと
- ・現場で頑張る人材が誇りとやりがいを持てるステージを提供すること

を必ず実現してまいります。

2. 事業の背景と目的

柳井医療圏（人口約7万人）では高齢化が加速し、在宅医療・訪問看護・リハビリの需要が急増している。特に精神科訪問看護に対応できる事業所は非常に少なく、供給不足が地域課題となっている。

本事業は、訪問看護リハビリ・自費リハビリ・整形外科業務委託の3軸を柱とし、医療と介護の両面から地域の高齢者・障害者・術後患者を支援するモデルである。精神疾患対応体制の整備により、差別化と安定収益化を同時に実現する。当社は、医療と介護の両面からの包括的な支援を通じ、地域に必要とされる訪問看護・リハビリ事業を開拓する。

3. 事業の概要

当事業は、高齢化と訪問系リハビリ不足が顕著な山口県柳井医療圏（人口約7万人）を主な対象とし、訪問看護リハビリ・自費リハ・外来委託の3つの柱で構成されます。

【1】訪問看護ステーションの運営

▷ サービス内容:

医療保険・介護保険対応の訪問看護および訪問リハビリ

精神科訪問看護にも対応(2025年厚労省方針に合致)

▷ スタッフ体制(初年度):

看護師:常勤2名+パート2名(常勤換算3.0名)

理学療法士(PT):常勤1名+パート1名(常勤換算1.4名)

対象エリア:柳井市を中心に、平生町・田布施町・周防大島町・上関町・光市・岩国市も対応可能

▷ 特徴:

医療・介護の両面からアプローチする一体型訪問体制

地域の要介護者約5,000人にに対し、供給不足の状態

病院やケアマネとの関係性が確立しており、新規獲得ルートが明確

代表者・共同出資者が精神科病院2院の院長のリハビリ担当歴あり、精神科訪問の導入がスムーズ

【2】自費リハビリ(高単価セッション)

▷ 価格帯:

区分	時間	料金(税込)	備考	月間想定件数
通常料金	50分	7,000円	基本メニュー	20件
次回予約料金	50分	6,000円	当日中に次回予約を取った場合	50件
初回体験	50分	3,500円	新規利用者限定	10件
学生割引(ショート)	30分	3,000円	小中高生・大学生	5件
学生割引(ロング)	50分	3,500円	同上	5件
グループセッション(3名まで)	90分	15,000円	パフォーマンス向上／スポーツ向け	5件
米軍基地案件	50分	15,000円	英語対応・短期集中型	3件

▷ 提供体制:

担当者:理学療法士 安永(共同創業者)

稼働日:土曜午前+日曜十月曜(週2.5日)

月間施術件数:一般件10~80件／月、米軍案件3~10件／月

▷ 特徴:

超音波画像(エコー)評価と手技療法を組み合わせた高付加価値リハ

スポーツ選手、整形術後患者、高齢者に対応

保険外収益であり、訪問収益に次ぐ安定した利益源

【3】外来リハ業務委託(整形外科)

▷ 契約先:

柳井市内のさいとう整形外科と提携

昨年より業務委託契約で稼働中で、信頼関係構築済み

▷ 内容:

外来患者の術後リハビリ、フォローアップ支援

▷ 想定売上:

年間100~150万円程度の業務委託料

固定契約であり、事業収支の安定化に寄与

▷ 意義:

医療保険外の自費リハや訪問看護との導線形成
=外来 → 訪問 or 自費リハ の導線設計
在宅と医療・自費を橋渡しする「地域リハ連携モデル」を構築
このように、保険・保険外・委託の3軸で安定したキャッシュフローを確保しつつ、地域ニーズに対応した実行性・成長性・収益性のあるモデルを構築しています。

4. 代表者経歴（差別化の根拠）

代表社員経歴(田嶋 圭佑)

周東総合病院に15年間勤務し、うち5年間は訪問看護部門を兼任する主任として事業運営に携わった。

▷ 病院勤務 15年:臨床・組織運営の双方で実績

低迷していた訪問看護事業を1年で売上1.5~2倍に回復。新規利用者獲得の流れを“仕組み化”し、年間を通して安定化。現場の立て直しと職種間調整を牽引。また、整形外科外来リハの件数増加(1000件/年)を達成。人工関節術後・大腿骨近位部骨折後の検診体制をゼロから創設し、医師との連携体制を強化。

▷ 人材育成・教育への継続的取り組み

14年以上の学生指導歴。若手療法士の育成・定着支援。教育の仕組みを病院内で確立。

▷ 組織運営・マネジメントの実績(労働組合含む)

労働組合執行部(副執行役員長・支部長)として活動。職員アンケート回収数を20件 → 300件超へ増加。データ分析に基づく病院側との交渉を実施。多職種協働の運営体制構築に寄与。

▷ 介護・訪問事業の拡大と実績(R7.7-株式会社 Muybien 取締役)

岩国市から柳井市エリアへ事業拡大を主導。2か月で新規利用者15名を獲得。訪問介護事業(訪問介護・重度訪問介護)の指定申請を経験し、初月売上60万円を達成。

→ 地域での事業立ち上げと成長フェーズを短期間で実現。

▷ 公的資格・専門資格(全国でも少数)

全国理学療法士142,540人のうち9%しか取得していない「認定理学療法士」(山口県では1,885人中221人)、「介護予防認定理学療法士」(全国639人・県内16人)、「骨粗鬆症マネージャー」「介護予防推進リーダー」等を取得。

▷ 行政との連携・地域貢献(実績多数)

田布施町・柳井市からは年間10回以上の介護予防事業の委託を受けており、今年度は柳井市と独占契約、来年度は田布施町と法人契約を予定。また、柳井市の地域医療介護連携協議会「やないネットワーク」に理学療法士協会推薦により参画し、医師会・薬剤師会・歯科医師会・ケアマネ協議会等と連携。ICT導入・研修・広報活動を推進中。

▷ 医療機関連携モデルの構築(さいとう整形外科×病院×地域)

週1回さいとう整形外科で勤務し、周東総合病院からの術後患者の移行支援を担うことで、病院・クリニック・地域住民の三者にとってメリットのある医療介護連携モデルを構築。

「臨床×組織改善×地域連携」すべてを横断できる人材。病院運営・訪問看護・地域連携・育成・事業立ち上げまで一貫して成果を出してきた、地域医療の“起動力”を持つ理学療法士です。今後も医療・介護・地域をつなぎ、柳井・田布施・平生エリアでの包括的な支援体制の構築を牽引していきます。

共同創業者・技術責任者経歴(安永 大輝)

国際基準の専門技術・医療機関との強固な連携・豊富な臨床経験・学術的裏付けを兼ね備えた、運動器・スポーツ領域のスペシャリスト。超音波画像評価(エコー)を軸に、疼痛の“見える化”と動作改善に特化したリハビリテーションを提供。

▷ 国際基準の専門技術 2025年米国研修修了

◆Shirley Sahrmann教授(セントルイス)

- ・運動器分野の世界的第一人者
- ・Movement System Impairment 理論の創始者
- ・姿勢分析に特化した評価・治療技術習得
- ▷ 医療機関(さいとう整形外科)との確実な連携体制
 - ・開院後も非常勤勤務を継続
 - ・斎藤院長との強固な信頼関係
 - ・医療適応の的確な判断
 - ・双方向の患者紹介体制確立(運動療法適応外は医療機関へ、医療機関のリハビリ終了後は当院へ)
- ▷ 柳井市総合病院での実績(7年間の総合的臨床経験)
 - ・整形外科領域:人工関節、骨折、腰痛症等(年間500症例以上)
 - ・脳血管疾患領域:片麻痺、高次脳機能障害(神経学的視点での評価)
 - 多角的視点から運動機能を総合評価
- ▷ 学術的裏付けとエビデンス

【学会発表実績】

 - ・山口県理学療法学会:2回(講師含む)
 - ・全国運動器理学療法学会:4回
 - エビデンスに基づく治療の引き出し
- ▷ エコーを用いた運動療法&徒手療法
 - ・超音波画像評価による組織レベルでの問題特定
 - ・治療効果の即時確認
 - ・視覚的フィードバックを用いながらの徒手療法 & 運動療法 →可視化による納得感

5. 市場環境と競合分析

【訪問看護】

柳井医療圏(柳井市・周防大島町・田布施町・平生町・上関町)

▷ 高齢化と疾患多様化が進む柳井市医療圏

柳井市を含む柳井医療圏(田布施町・平生町・上関町)は、2024年時点人口約69,000人。

うち高齢者(65歳以上)は21,552人で、高齢化率は平均36.9%に達しており、全国平均(29.1%)を大きく上回る水準。

▷ 訪問看護ニーズの総量と供給不足

厚労省の資料によると、高齢者の約12%が医療的ケアを要する疾患を持ち、その半数以上が訪問看護の対象。

試算: 21,552人 × 12% × 50% ≈ 約1,290人が訪問看護対象者

一方で、柳井市内で現在稼働している訪問看護ステーションは3~4か所にとどまっており、各ステーションが150~200名対応できるとしても、対応可能数は最大600~800名程度。つまり、少なくとも500~700人分の医療ニーズが供給不足に直面していると推定。

▷ 精神科訪問看護のニーズ

主な対象	内容
うつ病・統合失調症などの慢性精神疾患	投薬管理・再発予防・生活支援
高齢者の軽度認知症や独居高齢者	見守り・生活援助・服薬確認
発達障害・知的障害のある成人・高齢者	社会的孤立防止・家族支援
医療的ケア児・思春期支援	地域資源とのつなぎ、早期支援

しかし現在、柳井圏内で精神科訪問看護に対応しているステーションはごく少数(0~1か所)に限られており、

- ・受け入れ制限
- ・対応スタッフの不足
- ・疾患特性への理解不足

といった理由により、訪問看護の“本当の多職種対応”が成立していないのが現状。

▷ 国も精神科訪問看護の充実を推進中

- ・精神科訪問看護は、令和6年度診療報酬改定において評価が強化され、
 - ・「複数名体制」「精神科特化加算」などを含めて制度的な追い風も存在。
 - ・山口県 地域精神保健福祉推進計画(第7期)でも「訪問型支援の強化」が目標に掲げられている。
- ➡ つまり、地域ニーズ × 制度方針 × 供給不足の三拍子がそろっており、精神科に対応できる訪問看護ステーションの創業は「政策的にも極めて妥当」と言える。

▷ 結論：医療+精神対応型訪問看護は、柳井地域の“現場ニーズ”を直接支える基盤となる

- ・地域包括支援センター・行政・医師との連携も視野に入れており、
- ・自費リハビリとの複合モデルで、医療・予防・精神支援までカバーする統合型サービスを実現
- ・新規創業であっても、対象者はすでに存在し、支援機関からの需要も見込める

柳井医療圏の傾向

(1) 柳井市 総人口 28,446 人

- ・要介護者数：約2,100人
- ・競合状況：3~4事業所程度(なぎさ、いちご、のあ、きらら)
- ・特徴：高齢化率が高く、安定した需要が見込まれる。

医療圏の中心として病院・診療所が集積。

周辺部への訪問サービスは不足しており、近隣町との連携が課題。

当法人が関与する介護予防事業を通じた地域での認知度・ネットワークが強み。

(2) 周防大島町(大島郡) 総人口 13,380 人

- ・要介護者数：約900人前後(人口約15,000人に対し高齢化率40%以上)
- ・競合状況：2~3事業所程度(なないろ、すおうおおしま、いい日の里)
- ・特徴：高齢化率が県内でも最も高い地域の一つ。

島嶼地域で移動距離が長く、訪問系サービスの担い手が不足。

サテライト拠点の設置による広域カバーが有効。

(3) 田布施町 総人口 13,892 人

- ・要介護者数：約500人前後
 - ・競合状況：1~2事業所程度(ココロ、のあ)
 - ・特徴：柳井市・光市の中間に位置し、広域利用者の受け皿となる。
- 当法人の介護予防事業により地域での認知度・ネットワークが強み。

(4) 平生町 総人口 10,567 人

- ・要介護者数：約800人前後
 - ・競合状況：3~4事業所程度(いちご、のあ、きらら、なぎさ)
 - ・特徴：柳井市・田布施町と生活圏一体性が強い。
- さいとう整形外科の存在により、医療機関との連携や患者紹介の導線を確保できることが大きな強み。
- 訪問看護・介護ともに供給不足で、新規参入の余地が大きい。

(5) 上関町 総人口 2,131 人

- ・要介護者数：約300人前後(人口減少が著しいが高齢化率40%以上)

- ・競合状況:事業所ほぼなし
- ・特徴:人口減少と高齢化が進行している地域。
医療資源が乏しく、柳井市や平生町からの訪問依存が高い。
小規模ながら、地域密着型サービス提供の社会的意義は大きい。

医療圏全体のまとめ

- ・医療圏人口:約 7 万人
- ・要介護者数合計:約 4,600 人前後
- ・競合状況:岩国市に事業所が集中し、周辺市町は供給不足

戦略的示唆:

- ・中心拠点を柳井市に置き、周防大島・田布施・平生・上関を訪問強化エリアとしてことで、広域シェア獲得が可能。
- ・特に平生・上関は事業所が少なく、新規参入による先行優位性が期待できる。

5-2. 周辺主要都市

(1) 光市 総人口 46,623 人

- ・要介護者数:約 3,100 人
- ・競合状況:3~4 事業所程度(ひかり、つむぎ、あさひ、のあ)
- ・特徴:競合数が限られ、拡大余地が大きい。

柳井市と連携したサテライト展開が可能。

工業都市として若年層人口も一定数存在し、将来的な需要変動にも柔軟に対応できる。

(2) 下松市 総人口 54,878 人

- ・要介護者数:約 3,000 人
 - ・競合状況:3 事業所程度(きらら、のあ、ココロ)
 - ・特徴:周南医療圏の一部で医療資源は豊富。
- 訪問看護需要は増加傾向にあるが、人口規模に比して供給はまだ不足。
柳井・光と合わせた東部地域でのネットワーク形成によりシェア拡大が可能。

(3) 岩国市 総人口 119,870 人

- ・要介護者数:約 9,200 人
 - ・競合状況:10 事業所以上(つくし、わかあゆ、アイリス、ひだまり、あゆみ、無花果、さくら、aito など多数)
 - ・特徴:市場規模は大きく安定。
- 既存事業所が多数存在するため、新規参入には差別化戦略が必須。
米軍基地関連の特殊ニーズ(英語対応・短期集中ケアなど)が存在し、これに対応できることが優位性となり得る。

【自費リハビリ】

1. 市場規模と想定需要

1-1. 岩国市の潜在需要(領域別一覧表)

区分	想定対象人数/年	自費利用率	予測利用者数/年	市場規模(万円)
慢性疼痛	12,000 人	5~7%	600~840 人	3,600~5,040
スポーツ外傷・障害	1,200 人	15~25%	180~300 人	1,080~1,800
術後リハビリ	390 人	30~40%	120~160 人	720~960
予防・健康維持	3,000 人	3~5%	90~150 人	540~900
合計	16,590 人	—	990~1,450 人	5,940~8,700

■ 市場成長の追い風

- 米軍基地 15,000 人規模(家族含む) → 高収入×英語対応需要
- 企業の健康経営の普及(肩腰痛の職場対策が増加)、マツダ新工場建設予定
- スポーツ人口 約 8,000 人(学校部活動+社会人)
- 整形外科リハの供給不足による“空白領域”的拡大

2. ターゲット属性分析

所得階層別ターゲティング(表)

年収帯	市内人口比	利用スタイル	継続率	適用する戦略
300-450 万円	25%	症状悪化時のみ利用	30%	初回半額・短期集中型
450-650 万円	35%	予防意識あり	60%	次回予約割・回数券
650-900 万円	25%	定期メンテ投資型	80%	定期メンテナンス契約
900 万円以上	15%	時間価値重視	90%	VIP 枠・優先予約

岩国市の職業別構成(顧客属性が明確)

職業	人数(概数)	自費リハとの相性
自衛隊員	約 3,000 人	安定収入／腰痛・膝痛が多い
米軍基地従業員	約 2,000 人	高単価受容／英語対応で差別化
公務員・教職員	約 4,000 人	健康投資に積極／リピート安定
医療従事者	約 2,500 人	専門性理解が早い／紹介発生
製造業正社員	約 8,000 人	肉体負荷・慢性痛が多い

3. リスク分析と対応策

リスク	発生確率	影響度	対応策
価格競争	40%	中	エコー技術の独占性維持、成果保証制度導入、継続特典制度で囲い込み
大谷整形の対抗	30%	高	個別性特化、夜間・休日枠強化
季節変動	60%	低	企業契約で安定化、予防プログラム強化、オンライン指導併用
セラピスト離職	20%	高	教育制度、インセンティブ、複数名体制準備
医療事故	5%	極高	賠償保険、医療連携、適応判断の徹底

想定利用者ペルソナ(4 分類)

(1) 慢性疼痛 × 中高年層

氏名	山田太郎(55 歳・男性)
職業	自衛隊員(1 等陸曹)
年収	650 万円
症状	20 年來の慢性腰痛
動機	定年後も元気で過ごしたい
利用頻度	月 2-3 回
支払意向	12,000-18,000 円/月
重視点	根柢ある改善・確実性

(2) スポーツアスリート層

氏名	鈴木花子(17歳・女性)
属性	岩国高校・陸上部
世帯年収	約700万円
症状	シンスプリント
動機	インターハイ出場
利用頻度	週2回×3ヶ月
支払意向	月28,000円
重視点	早期復帰・フォーム改善

(3) 術後リハビリ層

氏名	佐藤和子(68歳・女性)
職業	元看護師／年金生活
年収	年金300万円+貯蓄
症状	人工膝関節置換術後
動機	孫と旅行に行く
利用頻度	週1-2回×3ヶ月
支払意向	月24,000円
重視点	安全性／丁寧な指導

(4) 米軍関係者層

氏名	John Smith(35歳・男性)
職業	米軍基地勤務
年収	約\$70,000(1,050万円)
症状	CrossFitでの肩痛
動機	Deployment前に完治したい
利用頻度	週1回
支払意向	15,000円/回
重視点	英語対応・結果重視

6. 強み・差別化ポイント（事業成功の根拠）

① 経営実行力と事業再生の実績

- ・代表者は医療法人において赤字訪問看護事業を1年でV字回復させた実績を持ち、経営・現場双方の視点から「仕組みの再構築」「人材定着」「利用者獲得」を一体的に推進する能力を有する。
- ・労働組合の副執行役員長として職場環境改善を主導した経験もあり、組織マネジメント力にも強み。

② 専門資格と地域からの信頼

- ・全国で9%のみが保有する「認定理学療法士」をはじめ、複数の高度資格を保有。地域の介護予防事業では、柳井市と年間独占契約を締結しており、田布施町とも法人契約を予定。

・医師会・歯科医師会・薬剤師会・ケアマネ協議会等との医療介護連携協議会にも参画しており、公的ネットワークとの信頼構築ができている。

③ 精神科対応を含む地域密着型モデル

・訪問看護・リハビリ・自費リハ(保険外)を統合した3軸の収益モデルを展開。

・2025年厚労省発表の精神科訪問看護拠点構想を見据え、精神科病床削減と在宅推進に応える地域拠点モデルを志向。精神科病院2院との関係性構築済みで、24時間対応などの機能強化にも対応可能。

④ 収益構造の多様性と安定性

・訪問看護・自費リハ・委託契約

→ 上記3軸による売上の分散と安定化が図られており、固定費の回収と返済原資の確保に現実性がある。

⑤ 人材育成と情報発信による永続性

・学生・若手セラピストへの14年以上の指導実績があり、育成による人材の定着・戦力化が可能。

・AI・SNSを活用した情報発信、紹介ルート開拓にも積極的であり、低コストでの集客モデルを構築中。

・「スタッフが学びながら輝ける場づくり」を軸に、働く側にも選ばれる組織作りを推進。

成功可能性の総括

本事業は、代表者の豊富な現場経験・高度な資格・行政との連携実績に基づいた事業運営を強みとし、今後の国策(精神科訪問看護・地域包括ケア)と地域課題(高齢化・供給不足)に対応した持続可能なビジネスモデルです。

金融機関としても社会的意義が明確かつ安定収益が見込める事業として位置付けられると考えます。

開業基本計画

I 事業概要

1. 経営主体	株式会社Terrasta. 代表取締役 田嶌 圭佑 共同代表 安永 大輝
2. 事業所地	山口県柳井市、岩国市
3. サービスの種類	訪問看護ステーション事業 自費リハビリ事業 外来リハビリ業務委託事業
4. 開業予定日	2026年4月1日

II 資金計画

1. 投資計画

●訪問看護ステーション（柳井市）	単位：千円
敷金／事務所用2ヶ月	100
仲介手数料・家賃保証料・礼金（2か月+55千円）	155
事務所内装（ $75\text{m}^2 \div 2$ （1Fのみ） $\div 3.3\text{m}^2 * 250\text{千円/坪}$ ）	2,841
什器備品購入費／介護ソフト・複合機・事務機器他	1,950
開業予備費／営業経費・広告費等	3,930
●自費リハビリ事業（岩国市）	
敷金／事務所用2ヶ月	588
仲介手数料	167
事務所内装（ $66\text{m}^2 / 3.3\text{m}^2 * 250\text{千円/坪}$ ）	5,000
什器備品購入費／ポータブルエコー、PC他	1,800
開業予備費／営業経費・広告費等	793
運転資金	16,676
投資計画 計	34,000

2. 資金調達

資本金	単位：千円
政策金融公庫	2,000
市中銀行	32,000
資金調達 計	34,000

※ 減価償却費

単位：千円

項目	耐用年数	償却方法	訪看	自費リハ	備考
内装	15年	定額法	189	333	
什器備品	5年	定額法	390	360	
	年	定額法			
計			579	693	

Ⅲ 訪問看護事業

・1回訪問あたり単価

Ns	7,500 円
PT	7,000 円

・職員1人1か月あたり訪問回数

1日勤務時間		1回あたり訪問時間		営業日数		訪問回数/月	
Ns	8 時間	÷	1.50 時間	×	20.0 日	=	106.7 回
PT	8 時間	÷	1.25 時間	×	20.0 日	=	128.0 回
※ 移動時間含む							

・年度別1か月あたり訪問件数 ※職員1人1か月あたり訪問回数×人員数

年度	Ns	PT
1	320.0 回	320.0 回
2	426.7 回	448.0 回
3	533.3 回	512.0 回
4	640.0 回	640.0 回
5	746.7 回	768.0 回

・人員数 非常勤は常勤換算数にて記載

年度	Ns		PT		合計	
	常勤	非常勤	常勤	非常勤	常勤	非常勤
1	2.0 人	1.0 人	2.0 人	0.5 人	4.0 人	1.5 人
2	3.0 人	1.0 人	3.0 人	0.5 人	6.0 人	1.5 人
3	4.0 人	1.0 人	4.0 人	0.0 人	8.0 人	1.0 人
4	5.0 人	1.0 人	5.0 人	0.0 人	10.0 人	1.0 人
5	6.0 人	1.0 人	6.0 人	0.0 人	12.0 人	1.0 人

※PTのうち、常勤1.0人、非常勤（2年度まで）0.5人は役員

※初年度のPT常勤1.0人は10月より入職

・人件費

	給与/時給	賞与	法定福利費
役員	500 千円	0.0 か月	15 %
常勤看護師	330 千円	3.0 か月	15 %
非常勤看護師	3.5 千円	0.0 か月	15 %
常勤理学療法士	330 千円	3.0 か月	15 %

月 80 時間勤務

※初年度は賞与なし

・販売管理費

科目	月次	年次	内容
減価償却費	48 千円	579 千円	定額法
水道光熱費	70 千円	840 千円	電気料金・水道料金
通信費	245 千円	2,940 千円	携帯電話、ネット、サブスク (office他)
車両費	246 千円	2,952 千円	ガソリン代・車両整備費用
地代家賃	50 千円	600 千円	事務所家賃・駐車場
リース料	155 千円	1,860 千円	車両6台、AED
その他費用	150 千円	1,800 千円	税理士社労士顧問料、厚生費、消耗品費
合計	964 千円	11,571 千円	

※人員1人増につき110千円/月（通信費30千円、車両費40千円、リース料25千円、その他費用15千円）増

IV 自費リハビリ事業

・1回あたり単価

PT	6,000 円
----	---------

・1月当たりセッション数

年度	1日当たり件数	営業日数	人員数	合計
1	8.0 回	10.0 日	0.5 人	40.0 件
1	8.0 回	20.0 日	1.5 人	240.0 件
2	8.0 回	25.0 日	1.5 人	300.0 件
3	8.0 回	25.0 日	2.0 人	400.0 件
4	8.0 回	25.0 日	2.0 人	400.0 件
5	8.5 回	25.0 日	3.0 人	637.5 件

10月~

・人員数 非常勤は常勤換算数にて記載

年度	Ns		PT		合計	
	常勤	非常勤	常勤	非常勤	常勤	非常勤
1	人	人	1.0 人	0.5 人	1.0 人	0.5 人
2	人	人	1.0 人	0.5 人	1.0 人	0.5 人
3	人	人	2.0 人	0.0 人	2.0 人	0.0 人
4	人	人	2.0 人	0.0 人	2.0 人	0.0 人
5	人	人	3.0 人	0.0 人	3.0 人	0.0 人

※1~4年目のPTは役員

※1年目の常勤PTは10月より入職予定

・人件費

	給与/時給	賞与	法定福利費
役員	400 千円	0.0 か月	15 %
常勤看護師	千円	か月	15 %
非常勤看護師	千円	か月	15 %
常勤理学療法士	400 千円	0.0 か月	15 %

月 80 時間勤務

・販売管理費

科目	月次	年次	内容
減価償却費	58 千円	693 千円	
水道光熱費	70 千円	840 千円	電気料金・水道料金
通信費	5 千円	60 千円	ネット
車両費	0 千円	0 千円	
地代家賃	177 千円	2,126 千円	事務所家賃・駐車場
リース料	0 千円	0 千円	
その他費用	105 千円	1,260 千円	消耗品費ほか
合計	415 千円	4,980 千円	

V 5ヵ年計画 法人全体

初年度資金 22,409 千円

単位：千円

初年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
訪問看護	1,872	2,059	2,246	2,359	2,471	2,621	3,248	3,480	3,712	3,712	3,712	3,712	35,204
自費リハビリ	120	130	139	149	158	168	576	720	792	864	936	1,008	5,760
さいとう整形	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1,500
収入計	2,117	2,314	2,511	2,633	2,754	2,914	3,949	4,325	4,629	4,701	4,773	4,845	42,464
人件費	2,174	2,174	2,174	2,174	2,174	2,174	3,013	3,013	3,013	3,013	3,013	3,013	31,119
減価償却費	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	1,273
水道光熱費	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	1,680
通信費	250	250	250	250	250	250	280	280	280	280	280	280	3,181
車両費	246	246	246	246	246	246	286	286	286	286	286	286	3,192
地代家賃	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	2,726
リース料	155	155	155	155	155	155	180	180	180	180	180	180	2,010
その他費用	5,988	255	255	255	255	255	270	270	270	270	270	270	8,883
支払利息	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	730
支出計	9,347	3,614	3,614	3,614	3,614	3,614	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	4,563	54,794
収支差額	-7,230	-1,300	-1,103	-981	-859	-700	-614	-238	66	138	210	282	-12,329
可処分所得	-7,123	-1,194	-997	-875	-753	-594	-508	-132	172	244	316	388	-11,057
借入金返済	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	2,814
差引収支差額	-7,358	-1,428	-1,231	-1,110	-988	-828	-743	-367	-63	9	81	153	-13,870
繰 越	15,051	13,623	12,391	11,282	10,294	9,466	8,723	8,357	8,294	8,304	8,385	8,539	8,539

単位：千円

2年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
訪問看護	4,435	4,625	4,752	4,942	5,069	5,259	5,386	5,386	5,386	5,386	5,386	5,386	61,396
自費リハビリ	1,170	1,170	1,170	1,260	1,260	1,260	1,350	1,350	1,350	1,440	1,440	1,440	15,660
さいとう整形	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1,500
収入計	5,730	5,920	6,047	6,327	6,454	6,644	6,861	6,861	6,861	6,951	6,951	6,951	78,556
人件費	4,272	4,272	4,272	4,272	4,272	4,272	4,272	4,272	4,272	4,272	4,272	4,272	51,269
減価償却費	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	1,273
水道光熱費	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	1,680
通信費	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	340	4,081
車両費	366	366	366	366	366	366	366	366	366	366	366	366	4,392
地代家賃	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	2,726
リース料	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	2,760
その他費用	303	303	303	303	303	303	303	303	303	303	303	303	3,632
支払利息	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	694
支出計	6,042	6,042	6,042	6,042	6,042	6,042	6,042	6,042	6,042	6,042	6,042	6,042	72,508
収支差額	-312	-122	5	285	411	602	818	818	818	908	908	908	6,047
可処分所得	-206	-16	111	391	517	708	924	924	924	1,014	1,014	1,014	7,320
借入金返済	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	2,814
差引収支差額	-441	-250	-124	156	283	473	690	690	780	780	780	780	4,507
繰 越	8,098	7,848	7,724	7,880	8,163	8,636	9,326	10,016	10,706	11,486	12,265	13,045	13,045

単位：千円

3年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
訪問看護	5,688	5,916	6,067	6,219	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	75,461
自費リハビリ	1,560	1,560	1,560	1,680	1,680	1,680	1,800	1,800	1,800	1,800	1,920	1,920	20,760
さいとう整形	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1,500
収入計	7,373	7,601	7,752	8,024	8,251	8,251	8,371	8,371	8,371	8,371	8,491	8,491	97,721
人件費	5,487	5,487	5,487	5,487	5,487	5,487	5,487	5,487	5,487	5,487	5,487	5,487	65,844
減価償却費	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	1,273
水道光熱費	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	1,680
通信費	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	4,801
車両費	446	446	446	446	446	446	446	446	446	446	446	446	5,352
地代家賃	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	2,726
リース料	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	3,360
その他費用	336	336	336	336	336	336	336	336	336	336	336	336	4,029
支払利息	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	52	624
支出計	7,474	7,474	7,474	7,474	7,474	7,474	7,474	7,474	7,474	7,474	7,474	7,474	89,689
収支差額	-101	126	278	550	777	777	897	897	897	897	1,017	1,017	8,032
可処分所得	5	232	384	656	883	883	1,003	1,003	1,003	1,003	1,123	1,123	9,304
借入金返済	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	2,814
差引収支差額	-230	-2	150	421	649	649	769	769	769	769	889	889	6,491
繰 越	12,816	12,814	12,963	13,385	14,034	14,683	15,451	16,220	16,989	17,758	18,647	19,536	19,536

単位：千円

4年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
訪問看護	6,960	7,424	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	93,264
自費リハビリ	1,920	1,920	1,920	1,920	2,040	2,040	2,040	2,040	2,160	2,160	2,160	2,160	24,480
さいとう整形	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1,500
収入計	9,005	9,469	9,933	9,933	10,053	10,053	10,053	10,053	10,173	10,173	10,173	10,173	119,244
人件費	6,481	6,481	6,481	6,481	6,481	6,481	6,481	6,481	6,481	6,481	6,481	6,481	77,777
減価償却費	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	1,273
水道光熱費	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	1,680
通信費	460	460	460	460	460	460	460	460	460	460	460	460	5,521
車両費	526	526	526	526	526	526	526	526	526	526	526	526	6,312
地代家賃	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	2,726
リース料	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	3,960
その他費用	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369	4,429
支払利息	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	554
支出計	8,686	8,686	8,686	8,686	8,686	8,686	8,686	8,686	8,686	8,686	8,686	8,686	104,232
収支差額	319	783	1,247	1,247	1,367	1,367	1,367	1,367	1,487	1,487	1,487	1,487	15,012
可処分所得	425	889	1,353	1,353	1,473	1,473	1,473	1,473	1,593	1,593	1,593	1,593	16,284
借入金返済	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	2,814
差引収支差額	191	655	1,119	1,119	1,239	1,239	1,239	1,239	1,359	1,359	1,359	1,359	13,471
繰 越	19,726	20,381	21,500	22,618	23,857	25,095	26,334	27,572	28,931	30,290	31,648	33,007	33,007

単位：千円

5年度	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	年間計
訪問看護	8,232	8,232	8,232	8,781	8,781	8,781	9,330	9,330	9,330	9,330	9,330	9,330	107,016
自費リハビリ	2,486	2,486	2,678	2,678	2,869	2,869	3,060	3,060	3,060	3,060	3,060	3,060	34,425
さいとう整形	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1,500
収入計	10,843	10,843	11,035	11,583	11,775	11,775	12,515	12,515	12,515	12,515	12,515	12,515	142,941
人件費	7,946	7,946	7,946	7,946	7,946	7,946	7,946	7,946	7,946	7,946	7,946	7,946	95,350
減価償却費	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	1,273
水道光熱費	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	1,680
通信費	520	520	520	520	520	520	520	520	520	520	520	520	6,241
車両費	606	606	606	606	606	606	606	606	606	606	606	606	7,272
地代家賃	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	227	2,726
リース料	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	4,560
その他費用	403	403	403	403	403	403	403	403	403	403	403	403	4,833
支払利息	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	483
支出計	10,368	10,368	10,368	10,368	10,368	10,368	10,368	10,368	10,368	10,368	10,368	10,368	124,419
収支差額	475	475	666	1,215	1,406	1,406	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146	2,146	18,522
可処分所得	581	581	772	1,321	1,512	1,512	2,252	2,252	2,252	2,252	2,252	2,252	19,795
借入金返済	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	234	2,814
差引収支差額	347	347	538	1,087	1,278	1,278	2,018	2,018	2,018	2,018	2,018	2,018	16,982
繰 越	33,353	33,700	34,238	35,324	36,602	37,880	39,898	41,916	43,934	45,952	47,970	49,988	49,988

V 5ヵ年計画 訪問看護

年度末稼働率 80.0%

単位：千円

初年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
訪問看護	1,872	2,059	2,246	2,359	2,471	2,621	3,248	3,480	3,712	3,712	3,712	3,712	35,204
収入計	1,872	2,059	2,246	2,359	2,471	2,621	3,248	3,480	3,712	3,712	3,712	3,712	35,204
人件費	1,944	1,944	1,944	1,944	1,944	1,944	2,323	2,323	2,323	2,323	2,323	2,323	25,599
減価償却費	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	579
水道光熱費	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840
通信費	245	245	245	245	245	245	275	275	275	275	275	275	3,121
車両費	246	246	246	246	246	246	286	286	286	286	286	286	3,192
地代家賃	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
リース料	155	155	155	155	155	155	180	180	180	180	180	180	2,010
その他費用	4,335	150	150	150	150	150	165	165	165	165	165	165	6,075
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支出計	7,093	2,908	2,908	2,908	2,908	2,908	3,397	3,397	3,397	3,397	3,397	3,397	42,016
収支差額	-5,221	-849	-661	-549	-437	-287	-149	83	315	315	315	315	-6,812
可処分所得	-5,173	-800	-613	-501	-389	-239	-101	131	363	363	363	363	-6,233

稼動率 50.0% 55.0% 60.0% 63.0% 66.0% 70.0% 70.0% 75.0% 80.0% 80.0% 80.0% 80.0% 80.0%

Ns1人1日当訪問数 2.7人 2.9人 3.2人 3.4人 3.5人 3.7人 3.7人 4.0人 4.3人 4.3人 4.3人 4.3人 4.3人

PT1人1日当訪問数 3.2人 3.5人 3.8人 4.0人 4.2人 4.5人 4.5人 4.8人 5.1人 5.1人 5.1人 5.1人 5.1人

年度末稼働率 85.0% 人件費率・その他費用 1.0% 上昇

単位：千円

2年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
訪問看護	4,435	4,625	4,752	4,942	5,069	5,259	5,386	5,386	5,386	5,386	5,386	5,386	61,396
収入計	4,435	4,625	4,752	4,942	5,069	5,259	5,386	5,386	5,386	5,386	5,386	5,386	61,396
人件費	3,582	3,582	3,582	3,582	3,582	3,582	3,582	3,582	3,582	3,582	3,582	3,582	42,989
減価償却費	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	579
水道光熱費	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840
通信費	335	335	335	335	335	335	335	335	335	335	335	335	4,021
車両費	366	366	366	366	366	366	366	366	366	366	366	366	4,392
地代家賃	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
リース料	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	2,760
その他費用	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	2,360
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支出計	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	58,542
収支差額	-443	-253	-126	64	190	380	507	507	507	507	507	507	2,854
可処分所得	-395	-205	-78	112	239	429	555	555	555	555	555	555	3,434

稼動率 70.0% 73.0% 75.0% 78.0% 80.0% 83.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0%

Ns1人1日当訪問数 3.7人 3.9人 4.0人 4.2人 4.3人 4.4人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人

PT1人1日当訪問数 4.5人 4.7人 4.8人 5.0人 5.1人 5.3人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人

年度末稼働率 85.0% 人件費率・その他費用 1.0% 上昇

単位：千円

3年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
訪問看護	5,688	5,916	6,067	6,219	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	75,461
収入計	5,688	5,916	6,067	6,219	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	6,446	75,461
人件費	4,567	4,567	4,567	4,567	4,567	4,567	4,567	4,567	4,567	4,567	4,567	4,567	54,804
減価償却費	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	579
水道光熱費	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840
通信費	395	395	395	395	395	395	395	395	395	395	395	395	4,741
車両費	446	446	446	446	446	446	446	446	446	446	446	446	5,352
地代家賃	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
リース料	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	3,360
その他費用	229	229	229	229	229	229	229	229	229	229	229	229	2,743
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支出計	6,085	6,085	6,085	6,085	6,085	6,085	6,085	6,085	6,085	6,085	6,085	6,085	73,020
収支差額	-397	-169	-18	134	361	361	361	361	361	361	361	361	2,441
可処分所得	-349	-121	30	182	410	410	410	410	410	410	410	410	3,020

稼動率 75.0% 78.0% 80.0% 82.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0%

Ns1人1日当訪問数 4.0人 4.2人 4.3人 4.4人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人

PT1人1日当訪問数 4.8人 5.0人 5.1人 5.2人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人

年度末稼働率 85.0% 人件費率・その他費用 1.0% 上昇

単位：千円

4年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
訪問看護	6,960	7,424	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	93,264
収入計	6,960	7,424	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	7,888	93,264
人件費	5,561	5,561	5,561	5,561	5,561	5,561	5,561	5,561	5,561	5,561	5,561	5,561	66,737
減価償却費	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	579
水道光熱費	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840
通信費	455	455	455	455	455	455	455	455	455	455	455	455	5,461
車両費	526	526	526	526	526	526	526	526	526	526	526	526	6,312
地代家賃	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
リース料	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	330	3,960
その他費用	261	261	261	261	261	261	261	261	261	261	261	261	3,131
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支出計	7,302	7,302	7,302	7,302	7,302	7,302	7,302	7,302	7,302	7,302	7,302	7,302	87,621
収支差額	-342	122	586	586	586	586	586	586	586	586	586	586	5,643
可処分所得	-293	171	635	635	635	635	635	635	635	635	635	635	6,223

稼動率 75.0% 80.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0%

Ns1人1日当訪問数 4.0人 4.3人 4.5人 4.5人

PT1人1日当訪問数 4.8人 5.1人 5.4人 5.4人

5年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
訪問看護	8,232	8,232	8,232	8,781	8,781	8,781	9,330	9,330	9,330	9,330	9,330	9,330	107,016
収入計	8,232	8,232	8,232	8,781	8,781	8,781	9,330	9,330	9,330	9,330	9,330	9,330	107,016
人件費	6,566	6,566	6,566	6,566	6,566	6,566	6,566	6,566	6,566	6,566	6,566	6,566	78,790
減価償却費	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	579
水道光熱費	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840
通信費	515	515	515	515	515	515	515	515	515	515	515	515	6,181
車両費	606	606	606	606	606	606	606	606	606	606	606	606	7,272
地代家賃	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	600
リース料	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	380	4,560
その他費用	294	294	294	294	294	294	294	294	294	294	294	294	3,522
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支出計	8,529	8,529	8,529	8,529	8,529	8,529	8,529	8,529	8,529	8,529	8,529	8,529	102,344
収支差額	-297	-297	-297	252	252	252	801	801	801	801	801	801	4,672
可処分所得	-248	-248	-248	300	300	300	849	849	849	849	849	849	5,251

稼動率 75.0% 75.0% 75.0% 80.0% 80.0% 80.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0% 85.0%

Ns1人1日当訪問数 4.0人 4.0人 4.0人 4.3人 4.3人 4.3人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人 4.5人

PT1人1日当訪問数 4.8人 4.8人 4.8人 5.1人 5.1人 5.1人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人 5.4人

V 5ヵ年計画 自費リハビリ

年度末稼働率 70.0%

単位：千円

初年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
自費リハ さいとう整形	120	130	139	149	158	168	576	720	792	864	936	1,008	5,760
収入計	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1,500
人件費	245	255	264	274	283	293	701	845	917	989	1,061	1,133	7,260
減価償却費	230	230	230	230	230	230	690	690	690	690	690	690	5,520
水道光熱費	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	693
通信費	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840
車両費	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
地代家賃	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
リース料	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	2,126
その他費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	1,653	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	105	2,808
支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
収支差額	2,193	645	645	645	645	645	1,105	1,105	1,105	1,105	1,105	1,105	12,048
可処分所得	-1,948	-390	-381	-371	-362	-352	-404	-260	-188	-116	-44	28	-4,788
稼動率	50.0%	54.0%	58.0%	62.0%	66.0%	70.0%	40.0%	50.0%	55.0%	60.0%	65.0%	70.0%	
セッション回数/日	2.0人	2.2人	2.3人	2.5人	2.6人	2.8人	4.8人	6.0人	6.6人	7.2人	7.8人	8.4人	

年度末稼働率 80.0%

その他費用 1.0% 上昇

単位：千円

2年度	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
自費リハ さいとう整形	1,170	1,170	1,170	1,260	1,260	1,260	1,350	1,350	1,350	1,440	1,440	1,440	15,660
収入計	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1,500
人件費	1,295	1,295	1,295	1,385	1,385	1,385	1,475	1,475	1,475	1,565	1,565	1,565	17,160
減価償却費	690	690	690	690	690	690	690	690	690	690	690	690	8,280
水道光熱費	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	693
通信費	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840
車両費	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
地代家賃	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
リース料	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	2,126
その他費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	1,273
支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
収支差額	1,106	1,106	1,106	1,106	1,106	1,106	1,106	1,106	1,106	1,106	1,106	1,106	13,272
可処分所得	189	189	189	279	279	279	369	369	369	459	459	459	3,888
稼動率	65.0%	65.0%	65.0%	70.0%	70.0%	70.0%	75.0%	75.0%	75.0%	80.0%	80.0%	80.0%	
セッション回数/日	7.8人	7.8人	7.8人	8.4人	8.4人	8.4人	9.0人	9.0人	9.0人	9.6人	9.6人	9.6人	

年度末稼働率 80.0%		その他費用 1.0% 上昇											単位：千円	
3年度		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
														0
自費リハビリ	1,560	1,560	1,560	1,680	1,680	1,680	1,800	1,800	1,800	1,800	1,920	1,920	20,760	
さいとう整形	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1,500	
収入計	1,685	1,685	1,685	1,805	1,805	1,805	1,925	1,925	1,925	1,925	2,045	2,045	22,260	
人件費	920	920	920	920	920	920	920	920	920	920	920	920	11,040	
減価償却費	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	693	
水道光熱費	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840	
通信費	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60	
車両費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
地代家賃	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	2,126	
リース料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他費用	107	107	107	107	107	107	107	107	107	107	107	107	1,285	
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
支出計	1,337	1,337	1,337	1,337	1,337	1,337	1,337	1,337	1,337	1,337	1,337	1,337	16,045	
収支差額	348	348	348	468	468	468	588	588	588	588	708	708	6,215	
可処分所得	406	406	406	526	526	526	646	646	646	646	766	766	6,908	
稼動率	65.0%	65.0%	65.0%	70.0%	70.0%	70.0%	75.0%	75.0%	75.0%	75.0%	80.0%	80.0%		
セッション回数/日	10.4人	10.4人	10.4人	11.2人	11.2人	11.2人	12.0人	12.0人	12.0人	12.0人	12.8人	12.8人		

年度末稼働率 90.0%		その他費用 1.0% 上昇											単位：千円	
4年度		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年間計
														0
自費リハビリ	1,920	1,920	1,920	1,920	2,040	2,040	2,040	2,040	2,160	2,160	2,160	2,160	2,160	24,480
さいとう整形	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	1,500
収入計	2,045	2,045	2,045	2,045	2,165	2,165	2,165	2,165	2,285	2,285	2,285	2,285	2,285	25,980
人件費	920	920	920	920	920	920	920	920	920	920	920	920	920	11,040
減価償却費	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	58	693
水道光熱費	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	840
通信費	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
車両費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地代家賃	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	177	2,126
リース料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他費用	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108	1,298
支払利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
支出計	1,338	1,338	1,338	1,338	1,338	1,338	1,338	1,338	1,338	1,338	1,338	1,338	1,338	16,058
収支差額	707	707	707	707	827	827	827	827	947	947	947	947	947	9,922
可処分所得	765	765	765	765	885	885	885	885	1,005	1,005	1,005	1,005	1,005	10,615
稼動率	80.0%	80.0%	80.0%	80.0%	85.0%	85.0%	85.0%	85.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	90.0%	
セッション回数/日	12.8人	12.8人	12.8人	12.8人	13.6人	13.6人	13.6人	13.6人	14.4人	14.4人	14.4人	14.4人	14.4人	

年度末稼働率 80.0%

その他費用 1.0% 上昇

単位：千円

借入金償還計画

単位:千円

借入先	設備		15年償還	年利率	運転		10年償還	年利率			年利率			年利率	合計					
	借入金額	11,591 千円	年据置	2.50%	20,409 千円		2.50%	千円			千円			年利率						
年次	償還年度	年度末残高	元金返済	支払利息	返済小計	年度末残高	元金返済	支払利息	返済小計	年度末残高	元金返済	支払利息	返済小計	年度末残高	元金返済	支払利息	返済合計			
1	8年度	10,818	773	270	1,043	18,368	2,041	459	2,500								29,186	2,814	730	3,543
2	9年度	10,045	773	261	1,034	16,327	2,041	434	2,475								26,373	2,814	694	3,508
3	10年度	9,273	773	241	1,014	14,286	2,041	383	2,424								23,559	2,814	624	3,438
4	11年度	8,500	773	222	995	12,245	2,041	332	2,373								20,745	2,814	554	3,367
5	12年度	7,727	773	203	976	10,205	2,041	281	2,322								17,932	2,814	483	3,297
6	13年度	6,955	773	184	956	8,164	2,041	230	2,271								15,118	2,814	413	3,227
7	14年度	6,182	773	164	937	6,123	2,041	179	2,219								12,305	2,814	343	3,156
8	15年度	5,409	773	145	918	4,082	2,041	128	2,168								9,491	2,814	272	3,086
9	16年度	4,636	773	126	898	2,041	2,041	77	2,117								6,677	2,814	202	3,016
10	17年度	3,864	773	106	879	0	2,041	26	2,066								3,864	2,814	132	2,945
11	18年度	3,091	773	87	860												3,091	773	87	860
12	19年度	2,318	773	68	840												2,318	773	68	840
13	20年度	1,545	773	48	821												1,545	773	48	821
14	21年度	773	773	29	802												773	773	29	802
15	22年度	0	773	10	782												-0	773	10	782
16																	0	0	0	0
17																	0	0	0	0
18																	0	0	0	0
19																	0	0	0	0
20																	0	0	0	0
21																	0	0	0	0
22																	0	0	0	0
23																	0	0	0	0
24																	0	0	0	0
25																	0	0	0	0
26																	0	0	0	0
27																	0	0	0	0
28																	0	0	0	0
29																	0	0	0	0
30																	0	0	0	0
	返済合計	11,591	2,164	13,755	返済合計	20,409	2,526	22,935	返済合計	0	0	0	返済合計	0	0	0	返済合計	32,000	4,689	36,689