

# 市立芦屋病院収支計画（案）

一般病床	175床
緩和ケア病床	24床
合計	199床

平成 22 年 7 月

総括表

I 収益の収支

(単位：千円)

項目	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度
1 医業収益	2,828,302	3,273,896	3,341,226	3,987,999	4,178,685	4,305,893	4,340,113	4,358,638	4,392,858	4,392,858
2 医業費用（減価償却費除く）	3,446,740	3,650,363	3,790,998	4,020,308	4,060,377	4,014,467	4,060,068	3,915,811	3,942,235	3,955,151
3 医業損益（1-2）	△ 618,438	△ 376,467	△ 449,772	△ 32,309	118,308	291,426	280,045	442,827	450,623	437,707
4 医業外収益・特別利益	419,615	384,440	378,721	339,456	335,313	320,953	318,203	315,236	311,792	307,765
5 医業外費用・特別損失	137,505	172,378	113,389	159,366	184,033	180,167	175,724	170,826	165,051	157,773
6 減価償却前損益（3+4-5）	△ 336,328	△ 164,405	△ 184,440	147,781	269,588	432,212	422,524	587,237	597,364	587,699
7 減価償却費・繰延勘定償却等	313,444	304,786	482,173	247,201	423,413	406,833	393,672	370,321	366,417	323,297
8 純損益（6-7）	△ 649,772	△ 469,191	△ 666,613	△ 99,420	△ 153,825	25,379	28,852	216,916	230,947	264,402
9 累積損益（前年度9+8）	△ 649,772	△ 1,118,963	△ 1,785,576	△ 1,884,996	△ 2,038,821	△ 2,013,442	△ 1,984,590	△ 1,767,674	△ 1,536,727	△ 1,272,325

II 資本の収支

(単位：千円)

項目	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度
10 資本の収入	246,356	1,709,299	3,984,268	1,441,789	249,644	215,513	218,255	239,013	175,689	191,301
11 資本の支出	441,345	1,908,888	4,319,533	1,673,922	628,182	654,406	641,593	695,165	620,496	653,748
12 差引額（10-11）	△ 194,989	△ 199,589	△ 335,265	△ 232,133	△ 378,538	△ 438,893	△ 423,338	△ 456,152	△ 444,807	△ 462,447

III 資金余剰

(単位：千円)

項目	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度
13 単年度資金余剰(6+12)	△ 531,317	△ 363,994	△ 519,705	△ 84,352	△ 108,950	△ 6,681	△ 814	131,085	152,557	125,252
14 累積資金余剰(前年度14+今年度13)		△ 363,994	△ 883,699	△ 968,051	△ 1,077,001	△ 1,083,682	△ 1,084,496	△ 953,411	△ 800,854	△ 675,602

IV 長期借入金

項目	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度
15 長期借入金	400,000	400,000	600,000	100,000						

## I 収益的収支

項 目	21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	
収	医業収益	2,828,302	3,273,896	3,341,226	3,987,999	4,178,685	4,305,893	4,340,113	4,358,638	4,392,858	4,392,858
	入院収益(一般病床)	1,809,954	2,044,000	2,095,100	2,268,840	2,354,250	2,385,640	2,417,030	2,432,725	2,464,115	2,464,115
	入院収益(緩和ケア病床)		0	0	204,349	233,542	277,331	277,331	277,331	277,331	277,331
	外来収益	634,445	841,995	855,470	923,666	996,919	1,046,118	1,046,118	1,046,118	1,046,118	1,046,118
	室料差額収益	136,245	133,737	133,737	240,548	243,378	246,208	249,038	251,868	254,698	254,698
	一般会計負担金	181,671	186,478	186,478	271,478	271,478	271,478	271,478	271,478	271,478	271,478
	その他医業収益	65,987	67,686	70,441	79,118	79,118	79,118	79,118	79,118	79,118	79,118
益	医業外収益	417,395	379,440	373,721	334,456	330,313	315,953	313,203	310,236	306,792	302,765
	一般会計・他会計負担金	361,501	324,153	318,434	284,960	274,061	259,701	256,951	253,984	250,540	246,513
	その他医業外収益	55,894	55,287	55,287	49,496	56,252	56,252	56,252	56,252	56,252	56,252
収益合計	3,245,697	3,653,336	3,714,947	4,322,455	4,508,998	4,621,846	4,653,316	4,668,874	4,699,650	4,695,623	
費	医業費用	3,446,740	3,650,363	3,790,998	4,020,308	4,060,377	4,014,467	4,060,068	3,915,811	3,942,235	3,955,151
	給与費	2,225,233	2,253,248	2,446,226	2,632,517	2,670,835	2,631,063	2,669,697	2,521,957	2,541,414	2,554,330
	給料	710,315	794,255	815,556	892,488	897,934	891,919	899,379	898,065	904,931	908,572
	手当等	931,454	861,164	1,026,075	1,110,997	1,142,139	1,110,293	1,139,097	993,088	1,003,498	1,011,616
	賃金	71,675	69,200	69,200	69,200	69,200	69,200	69,200	69,200	69,200	69,200
	報酬	275,206	276,340	276,340	276,340	276,340	276,340	276,340	276,340	276,340	276,340
	法定福利費	236,583	252,289	259,055	283,492	285,222	283,311	285,681	285,264	287,445	288,602
	材料費	503,131	528,810	540,600	629,797	660,683	681,538	688,505	691,988	698,955	698,955
	経費	712,278	860,905	796,772	750,594	721,459	694,466	694,466	694,466	694,466	694,466
	研究研修費	6,098	7,400	7,400	7,400	7,400	7,400	7,400	7,400	7,400	7,400
	医業外費用	124,223	157,378	98,389	144,366	169,033	165,167	160,724	155,826	150,051	142,773
用	借入金利息	58,857	61,049	81,854	114,893	135,328	130,810	126,053	120,930	114,841	107,563
	企業債利息	54,343	52,959	77,144	109,409	129,900	125,681	121,351	116,628	110,959	104,186
	長期借入金利息	3,809	4,240	4,710	5,484	5,428	5,129	4,702	4,302	3,882	3,377
	一時借入金利息	705	3,850	0	0	0	0	0	0	0	0
	患者外給食材料費	2,815	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900
	雑損失・消費税	62,551	93,429	13,635	26,573	30,805	31,457	31,771	31,996	32,310	32,310
	費用合計	3,570,963	3,807,741	3,889,387	4,164,674	4,229,410	4,179,634	4,220,792	4,071,637	4,092,286	4,097,924
減価償却前損益	△ 325,266	△ 154,405	△ 174,440	157,781	279,588	442,212	432,524	597,237	607,364	597,699	
却減 費 等 償	減価償却費等	187,844	258,546	457,633	232,661	423,413	406,833	393,672	370,321	366,417	323,297
	繰延勘定償却 計	125,600	46,240	24,540	14,540	0	0	0	0	0	0
經常損益	△ 638,710	△ 459,191	△ 656,613	△ 89,420	△ 143,825	35,379	38,852	226,916	240,947	274,402	
損特 益別	特別利益	2,220	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	特別損失	13,282	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000
純損益	△ 649,772	△ 469,191	△ 666,613	△ 99,420	△ 153,825	25,379	28,852	216,916	230,947	264,402	

## II 資本的収支

(単位：千円)

項 目		21年度	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度
収 入	企業債	151,800	1,600,000	3,627,600	1,332,600	45,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
	他会計出資金	85,468	109,299	356,668	109,189	204,644	185,513	188,255	209,013	145,689	161,301
	寄附金	240									
	国・県助成金	8,848									
	固定資産売却代金										
	計	<b>246,356</b>	<b>1,709,299</b>	<b>3,984,268</b>	<b>1,441,789</b>	<b>249,644</b>	<b>215,513</b>	<b>218,255</b>	<b>239,013</b>	<b>175,689</b>	<b>191,301</b>
支 出	建設改良費	167,008	1,605,000	3,632,600	1,337,600	50,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000
	病棟建替	96,858	1,530,000	2,637,600	1,272,600						
	病棟建替（医療機器等）		40,000	460,000							
	外来棟空調設備等改修			100,000							
	外来棟電気設備改修				30,000						
	外来棟医療機器改修					15,000					
	電子カルテ			400,000							
	医療機器	70,150	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
	器械備品購入費		5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	企業債償還金	138,734	188,188	560,933	192,332	382,182	342,806	347,193	388,565	260,696	294,848
	長期借入金償還金	130,950	106,400	116,700	134,690	186,700	267,300	250,100	262,300	315,500	314,600
	投資（職員貸付金）	4,413	9,300	9,300	9,300	9,300	9,300	9,300	9,300	9,300	9,300
	基金造成費	240									
	計	<b>441,345</b>	<b>1,908,888</b>	<b>4,319,533</b>	<b>1,673,922</b>	<b>628,182</b>	<b>654,406</b>	<b>641,593</b>	<b>695,165</b>	<b>620,496</b>	<b>653,748</b>
	資本的収支	<b>△ 194,989</b>	<b>△ 199,589</b>	<b>△ 335,265</b>	<b>△ 232,133</b>	<b>△ 378,538</b>	<b>△ 438,893</b>	<b>△ 423,338</b>	<b>△ 456,152</b>	<b>△ 444,807</b>	<b>△ 462,447</b>

## 収支計画の算定にあたって

本計画は、地方公営企業法の全部を適用した平成21年3月の「市立芦屋病院 新病院収支計画（案）」を基本とし、新病棟建設に係る経費等を反映したものである。

### ◎ 主な見直し事項

- ・新病棟建設の契約に伴う建設費の見直し
- ・職員の変動に伴う人件費の見直し
- ・借入利率の見直し（2.3%→1.9%）

### 1 算定基礎

- ・平成22年度は当初予算
- ・原則として、新病棟における診療開始後の平成24年4月以降に「診療機能」及び「療養環境」における影響額を積算

### 2 各項目の積算

#### (1) 収益的収支

- |                |  |
|----------------|--|
| ① 入院収益（一般病床）   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・22年7月から24年3月までは、北病棟を閉鎖し南病棟（165床）のみとする。また、新病棟建設の騒音等による患者数の減少を見込み、病床稼働率を85%程度とする。</li> <li>・新病棟完成後の24年4月以降の一般病床数を175床とする。</li> <li>・24年度の病床稼働率を85%とし、以降の病床稼働率を90%まで毎年1%増とする。</li> <li>・急性期医療を提供することによる診療単価とし、23年度から25年度についての入院単価を、前年度の2.5%増とする。</li> </ul> |
| ② 入院収益（緩和ケア病床） | <ul style="list-style-type: none"> <li>・新病棟完成後に24床の緩和ケア病棟を設置し、24年度の病床稼働率を60%とし、26年度まで10%増とする。</li> <li>・緩和ケア病棟の入院単価を39,990円とする。</li> </ul>   |
| ③ 外来収益         | <ul style="list-style-type: none"> <li>・外来患者数を、新病棟完成後の24年度から26年度まで5%増とする。</li> <li>・診療情報管理士等の採用による医事部門の強化を図り適切な診療報酬の請求を行うことなどにより、23年度から</li> </ul>   |

- 25年度についての外来診療単価を、前年度の2.5%増とする。
- ④ 室料差額収益
    - ・療養環境の整備に伴い病室使用料を改定する。
 

特別室A	29,600円	→	50,000円
特別室B	23,200円	→	30,000円
個室A～E	7,700～5,500円	→	10,000円

 市外利用者の病室使用料を20%増とする。
  - ⑤ 一般会計負担金
    - ・救急医療及び医療相談等に係る一般会計負担金を積算
    - ・24年4月から外科救急に係る一般会計負担金を追加
  - ⑥ その他医業収益
    - ・健診，人間ドック，文書料等を積算
    - ・健診及び人間ドックを充実することにより，23年度5%，24年度15%増とする。
  - ⑦ 一般会計・他会計負担金
    - ・高度医療機器（アンギオ，CT，MRI），小児医療，リハビリテーション医療，企業債（長期借入金）償還利息，在職期間案分退職金等に係る一般会計負担金，在職期間案分退職金に係る水道会計負担金を積算
  - ⑧ その他医業外収益
    - ・レンタルテレビ使用料，駐車場使用料等を積算
  - ⑨ 給 与 費
    - ・医療機能の充実を図り，管理者，医師職30人，看護職163人，医療技術職26人，事務職13人の233人体制とする。
    - ・給料，手当等，法定福利費は，職員数の増減に合わせて積算
    - ・賃金，報酬は，22年度と同額とする。
    - ・退職引当金を23年度から27年度の5カ年間に分割して計上し，28年度以降は前年度からの増額分を計上する。
  - ⑩ 材 料 費
  - ⑪ 経 費
    - ・患者数の増減に合わせて積算
    - ・22年度の経費から新病棟建設に伴う経費を調整する。
    - ・22年度の医業費用から高度医療機器のリース期間終了に伴うリース料を減額する。
  - ⑫ 研究研修費
  - ⑬ 借入金利息
    - ・企業債及び長期借入金の償還利息及び一時借入金に係る支払利息を積算
  - ⑭ 患者外給食材料費
  - ⑮ 雑損失・消費税
    - ・室料差額等の課税対象収入に係る消費税から委託料等の課税対象支出に係る消費税（課税売上割合による調整後

- ⑯ 減価償却費等
- ⑰ 繰延勘定償却
- ⑱ 特別利益
- ⑲ 特別損失

の額) を差し引きした額に棚卸し資産に掛かる消費税を加算

- ・減価償却費, 棚卸資産減耗費, 固定資産除却費を積算
- ・勸奨退職者に係る退職金のうち繰延勘定に計上した退職給与金を積算
- ・過年度収益, 22年度と同額とする。
- ・過年度損失, 22年度と同額とする。

## (2) 資本的収支

- ① 企業債
- ② 他会計出資金
  
- ③ 建設改良費
- ④ 企業債償還金
- ⑤ 長期借入金償還金
- ⑥ 投資 (職員貸付金)

- ・建設改良に係る支払資金の借入額を積算
- ・建設改良に係る一般会計からの出資金を積算
  
- ・施設建設 (整備) 等の投資的事業及び取得価格 10 万円以上, 耐用年数 1 年以上の医療機器等の購入額を積算
- ・建設改良に係る借入金の償還元金を積算
- ・一般会計借入金の償還元金を積算
- ・22年度と同額とする。