

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 26 年 3 月

総括表

I 収益的収支

(単位：千円)

項目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度
1 医業収益	4,282,742	4,419,925	4,484,040	4,603,733	4,721,339	4,808,488	4,913,887	5,020,746	5,020,746	5,020,746
2 医業費用（減価償却費除く）	4,139,592	4,292,581	4,360,291	4,419,976	4,480,440	4,541,770	4,584,460	4,649,927	4,644,576	4,666,082
3 医業損益（1-2）	143,150	127,344	123,749	183,757	240,899	266,718	329,427	370,819	376,170	354,664
4 医業外収益・特別利益	327,425	398,707	398,156	397,211	395,407	392,773	389,295	387,072	384,863	382,761
5 医業外費用・特別損失	157,256	1,025,395	173,926	173,703	171,347	168,287	161,909	157,361	152,807	148,466
6 減価償却前損益（3+4-5）	313,319	△ 499,344	347,979	407,265	464,959	491,204	556,813	600,530	608,226	588,959
7 減価償却費	423,658	581,198	575,668	583,563	599,500	560,613	417,096	347,258	333,186	311,684
8 純損益（6-7）	△ 110,339	△ 1,080,542	△ 227,689	△ 176,298	△ 134,541	△ 69,409	139,717	253,272	275,040	277,275
9 累積損益（前年度9+8）	△ 110,339	△ 1,190,881	△ 1,418,570	△ 1,594,868	△ 1,729,409	△ 1,798,818	△ 1,659,101	△ 1,405,829	△ 1,130,789	△ 853,514

II 資本的収支

(単位：千円)

項目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	33年度
10 資本的収入	171,324	234,106	345,473	453,481	395,309	230,305	209,436	208,336	198,294	174,360
11 資本的支出	494,877	670,329	774,893	911,314	881,358	762,358	739,271	737,072	716,987	636,530
12 差引額（10-11）	△ 323,553	△ 436,223	△ 429,420	△ 457,833	△ 486,049	△ 532,053	△ 529,835	△ 528,736	△ 518,693	△ 462,170

III 現金支出を伴わない収支

(単位：千円)

項目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	33年度
14 退職給与引当金増減額	0	723,273	54,000	41,202	30,275	32,945	54,091	24,720	30,900	20,503

IV 資金余剰

(単位：千円)

項目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	33年度
15 単年度資金余剰（6+12+14）	△ 10,234	△ 212,294	△ 27,441	△ 9,366	9,185	△ 7,904	81,069	96,514	120,433	147,292
16 累積資金余剰（前年度16+今年度15）	21,522	△ 190,772	△ 218,213	△ 227,579	△ 218,394	△ 226,298	△ 145,229	△ 48,715	71,718	219,010

※ 15単年度資金余剰は、各年度の収支が当該年度に全て現金化された場合の資金余剰であり、別紙資金計画の資金残高とは異なる。

I 収益的収支

(単位：千円)

項 目	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度	
収	医 業 収 益	4,282,742	4,419,925	4,484,040	4,603,733	4,721,339	4,808,488	4,913,887	5,020,746	5,020,746	5,020,746
	入院収益（一般病床）	2,408,178	2,481,340	2,521,420	2,611,575	2,703,190	2,779,110	2,873,280	2,968,910	2,968,910	2,968,910
	入院収益（緩和ケア病床）	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075
	外来収益	940,314	978,972	995,520	1,018,578	1,041,880	1,050,420	1,058,960	1,067,500	1,067,500	1,067,500
	室料差額収益	242,757	233,875	239,770	244,658	247,347	250,036	252,725	255,414	255,414	255,414
	一般会計負担金	235,466	241,663	241,663	241,663	241,663	241,663	241,663	241,663	241,663	241,663
	その他医業収益	143,952	172,000	173,592	175,184	175,184	175,184	175,184	175,184	175,184	175,184
益	医 業 外 収 益	322,425	393,707	393,156	392,211	390,407	387,773	384,295	382,072	379,863	377,761
	一般会計・他会計負担金	265,927	314,983	313,785	312,193	310,389	307,755	304,277	302,054	299,845	297,743
	その他医業外収益	56,498	78,724	79,371	80,018	80,018	80,018	80,018	80,018	80,018	80,018
収益合計	4,605,167	4,813,632	4,877,196	4,995,944	5,111,746	5,196,261	5,298,182	5,402,818	5,400,609	5,398,507	
費	医 業 費 用	4,139,592	4,292,581	4,360,291	4,419,976	4,480,440	4,541,770	4,584,460	4,649,927	4,644,576	4,666,082
	給与費	2,659,504	2,824,235	2,871,877	2,899,132	2,935,970	2,978,596	2,998,067	3,039,970	3,034,619	3,056,125
	給 料	854,534	915,593	936,547	954,400	970,256	980,638	994,102	1,008,187	1,007,077	1,009,072
	手当等	947,212	981,861	999,753	1,001,661	1,015,987	1,043,873	1,044,228	1,066,133	1,062,358	1,081,032
	賃 金	116,372	163,295	163,295	163,295	163,295	163,295	163,295	163,295	163,295	163,295
	報 酬	365,510	379,131	379,131	379,131	379,131	379,131	379,131	379,131	379,131	379,131
	法定福利費	375,876	384,355	393,151	400,645	407,301	411,659	417,311	423,224	422,758	423,595
	材料費	781,774	759,480	773,120	799,122	822,748	841,452	864,671	888,235	888,235	888,235
	経 費	689,314	694,238	700,666	707,094	707,094	707,094	707,094	707,094	707,094	707,094
	研究研修費	9,000	14,628	14,628	14,628	14,628	14,628	14,628	14,628	14,628	14,628
	医 業 外 費 用	137,256	135,343	143,926	143,703	141,347	138,287	131,909	127,361	122,807	118,466
	借入金利息	122,160	118,714	114,035	111,544	108,663	104,150	97,738	93,157	88,603	84,262
	企業債利息	120,199	117,089	112,516	110,125	107,349	102,952	96,677	92,232	87,814	83,609
長期借入金利息	1,541	1,385	1,279	1,179	1,074	958	821	685	549	413	
一時借入金利息	420	240	240	240	240	240	240	240	240	240	
患者外給食材料費	2,800	2,880	2,880	2,880	2,880	2,880	2,880	2,880	2,880	2,880	
雑損失・消費税	12,296	13,749	27,011	29,279	29,804	31,257	31,291	31,324	31,324	31,324	
費用合計	4,276,848	4,427,924	4,504,217	4,563,679	4,621,787	4,680,057	4,716,369	4,777,288	4,767,383	4,784,548	
減価償却前損益	328,319	385,708	372,979	432,265	489,959	516,204	581,813	625,530	633,226	613,959	
却減 費 等 償	減価償却費等	423,658	581,198	575,668	583,563	599,500	560,613	417,096	347,258	333,186	311,684
	計	423,658	581,198	575,668	583,563	599,500	560,613	417,096	347,258	333,186	311,684
經常損益	△ 95,339	△ 195,490	△ 202,689	△ 151,298	△ 109,541	△ 44,409	164,717	278,272	300,040	302,275	
損特 益別	特別利益	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	特別損失	20,000	890,052	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
純 損 益	△ 110,339	△ 1,080,542	△ 227,689	△ 176,298	△ 134,541	△ 69,409	139,717	253,272	275,040	277,275	

II 資本的収支

(単位：千円)

項 目		25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度
収 入	企業債	30,000	60,000	160,000	251,100	192,800	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
	他会計出資金	141,324	174,106	185,473	202,381	202,509	200,305	179,436	178,336	168,294	144,360
	長期借入金			0	0	0	0	0	0	0	0
	寄附金										
	国・県助成金等										
	固定資産売却代金										
	基金繰入金										
	計	171,324	234,106	345,473	453,481	395,309	230,305	209,436	208,336	198,294	174,360
支 出	建設改良費	35,000	65,000	165,000	256,199	197,817	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000
	病棟建替										
	病棟建替（医療機器等）										
	増改築工事			30,000	15,000	15,000					
	電子カルテ										
	医療機器（1件審査分）		30,000	100,000	206,199	147,817					
	その他医療機器	30,000	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	5,000
	企業債償還金	263,177	328,029	349,793	382,815	382,241	376,958	353,871	351,672	331,587	283,720
	長期借入金償還金	186,700	267,300	250,100	262,300	291,300	340,400	340,400	340,400	340,400	307,810
	投資（職員貸付金）	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
基金造成費											
計	494,877	670,329	774,893	911,314	881,358	762,358	739,271	737,072	716,987	636,530	
資本的収支	△ 323,553	△ 436,223	△ 429,420	△ 457,833	△ 486,049	△ 532,053	△ 529,835	△ 528,736	△ 518,693	△ 462,170	

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）」を基本としたものである。

1 算定基礎

- ・平成26年4月以降の人的資源の配置から「診療機能」並び「療養環境」の充実を基本に算定する。

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"> ・病床数については199床とする。 ・看護師配置を7：1且つ病床稼働率95%を目標とする。 ・26年度予算における入院単価を基本とし、平均在院日数を段階的に短縮させることにより入院単価を32年度まで段階的に49,000円まで増加 | | | | | | | | | |
| ② 入院収益（緩和ケア病床） | <ul style="list-style-type: none"> ・病床稼働率を80%とする。 ・入院単価を45,000円とする。 | | | | | | | | | |
| ③ 外来収益 | <ul style="list-style-type: none"> ・26年度予算の患者数等（一日平均患者数：334.8人・単価：11,935円）をベースに積算 | | | | | | | | | |
| ④ 室料差額収益 | <ul style="list-style-type: none"> ・特別室の25年度稼働状況を基本に、26年度より目標稼働率で積算 <table border="0" style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>（目標稼働率）特別室 A</td> <td>…</td> <td>15.0%</td> </tr> <tr> <td> 特別室 B</td> <td>…</td> <td>67.0%</td> </tr> <tr> <td> 個室 A</td> <td>…</td> <td>95.0%</td> </tr> </table> | （目標稼働率）特別室 A | … | 15.0% | 特別室 B | … | 67.0% | 個室 A | … | 95.0% |
| （目標稼働率）特別室 A | … | 15.0% | | | | | | | | |
| 特別室 B | … | 67.0% | | | | | | | | |
| 個室 A | … | 95.0% | | | | | | | | |
| ⑤ 一般会計負担金 | <ul style="list-style-type: none"> ・救急医療及び医療相談等に係る一般会計負担金を積算 ・26年4月から内視鏡救急に係る一般会計負担金を追加 | | | | | | | | | |
| ⑥ その他医業収益 | <ul style="list-style-type: none"> ・健診、人間ドック、文書料等を積算 | | | | | | | | | |
| ⑦ 一般会計補助金 | <ul style="list-style-type: none"> ・26年度予算を基準に積算 | | | | | | | | | |
| ⑧ その他医業外収益 | <ul style="list-style-type: none"> ・レンタルテレビ使用料、駐車場使用料等（駐車場利用料40,000円／日、職員駐車場利用料6,000円／人）を積算 | | | | | | | | | |

- ⑨ 給 与 費
 - ・ 26 年度予算（管理者，医師職 32 人，看護職 154 人，医療技術職 32 人，事務職 17 人の 236 人体制）から，医師は 32 年度に 38 名体制，看護師は 28 年度に 155 名体制を維持できるように採用する。
 - ・ 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，26 年度予算を基準とする。
- ⑩ 材 料 費
 - ・ 26 年度予算を基準に，患者数の増減に合わせて積算
- ⑪ 経 費
 - ・ 26 年度予算を基準に積算
- ⑫ 研究研修費
 - ・ 26 年度予算を基準に積算
- 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
 - ・ 26 年度予算を基準に積算
- ⑮ 雑損失・消費税
 - ・ 消費税等納税額で積算し，消費税の増税分を加算する。
- ⑯ 減価償却費等
 - ・ 減価償却費，棚卸資産減耗費，固定資産除却費を積算
- ⑰ 特別利益
 - ・ 過年度収益，26 年度予算と同額とする。
- ⑱ 特別損失
 - ・ 過年度損失，26 年度予算と同額とする。

(2) 資本的収支

- ① 企 業 債
 - ・ 建設改良に係る支払資金の借入額を積算
- ② 他会計出資金
 - ・ 建設改良に係る一般会計からの出資金を積算
- ③ 建設改良費
 - ・ 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
- ④ 企業債償還金
 - ・ 建設改良に係る借入金の償還元金を積算（借入時期・金額・利率を実績へ修正）
- ⑤ 長期借入金償還金
 - ・ 一般会計借入金の償還元金を積算
- ⑥ 投資（職員貸付金）
 - ・ 26 年度予算と同額とする。