

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 23 年 7 月

総括表

I 収益の収支

(単位：千円)

項目	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	31年度
1 医業収益	3,053,422	3,508,968	4,007,841	4,208,885	4,336,092	4,370,312	4,388,837	4,423,057	4,423,057	4,423,057
2 医業費用(減価償却費除く)	3,475,196	3,691,067	4,063,745	4,104,854	4,058,209	4,104,432	3,960,028	3,987,021	4,000,265	4,017,335
3 医業損益(1-2)	△ 421,774	△ 182,099	△ 55,904	104,031	277,883	265,880	428,809	436,036	422,792	405,722
4 医業外収益・特別利益	403,341	231,952	338,516	330,087	315,682	312,925	309,997	306,743	302,974	299,239
5 医業外費用・特別損失	173,347	245,370	163,369	181,175	177,224	172,772	167,957	162,566	155,806	148,075
6 減価償却前損益(3+4-5)	△ 191,780	△ 195,517	119,243	252,943	416,341	406,033	570,849	580,213	569,960	556,886
7 減価償却費・繰延勘定償却等	307,341	432,965	265,985	425,928	409,348	396,187	380,001	367,875	306,922	351,697
8 純損益(6-7)	△ 499,121	△ 628,482	△ 146,742	△ 172,985	6,993	9,846	190,848	212,338	263,038	205,189
9 累積損益(前年度9+8)	△ 499,121	△ 1,127,603	△ 1,274,345	△ 1,447,330	△ 1,440,337	△ 1,430,491	△ 1,239,643	△ 1,027,305	△ 764,267	△ 559,078

II 資本の収支

(単位：千円)

項目	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	31年度
10 資本的收入	1,170,126	3,624,612	1,536,587	264,771	224,621	227,369	238,253	159,990	183,762	148,834
11 資本の支出	1,373,123	3,841,649	1,819,948	660,925	675,102	662,295	696,112	591,562	636,922	585,287
12 差引額(10-11)	△ 202,997	△ 217,037	△ 283,361	△ 396,154	△ 450,481	△ 434,926	△ 457,859	△ 431,572	△ 453,160	△ 436,453

III 資金余剰

(単位：千円)

項目	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	31年度
13 単年度資金余剰(6+12)	△ 394,777	△ 412,554	△ 164,118	△ 143,211	△ 34,140	△ 28,893	112,990	148,641	116,800	120,433
14 累積資金余剰(前年度14+今年度13)	△ 394,777	△ 807,331	△ 971,449	△ 1,114,660	△ 1,148,800	△ 1,177,693	△ 1,064,703	△ 916,062	△ 799,262	△ 678,829

I 収益的収支

(単位：千円)

項 目	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	31年度	
収	医 業 収 益	3,053,422	3,508,968	4,007,841	4,208,885	4,336,092	4,370,312	4,388,837	4,423,057	4,423,057	4,423,057
	入院収益（一般病床）	1,976,783	2,152,080	2,268,840	2,354,250	2,385,640	2,417,030	2,432,725	2,464,115	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	277,331
	外来収益	693,494	862,540	923,666	1,007,277	1,056,475	1,056,475	1,056,475	1,056,475	1,056,475	1,056,475
	室料差額収益	131,439	136,916	240,548	243,378	246,208	249,038	251,868	254,698	254,698	254,698
	一般会計負担金	186,478	287,460	294,166	294,166	294,166	294,166	294,166	294,166	294,166	294,166
	その他医業収益	65,228	69,972	76,272	76,272	76,272	76,272	76,272	76,272	76,272	76,272
益	医 業 外 収 益	401,952	226,952	333,516	325,087	310,682	307,925	304,997	301,743	297,974	294,239
	一般会計・他会計負担金	340,266	165,277	277,868	262,394	247,989	245,232	242,304	239,050	235,281	231,546
	その他医業外収益	61,686	61,675	55,648	62,693	62,693	62,693	62,693	62,693	62,693	62,693
収益合計	3,455,374	3,735,920	4,341,357	4,533,972	4,646,774	4,678,237	4,693,834	4,724,800	4,721,031	4,717,296	
費	医 業 費 用	3,475,196	3,691,067	4,063,745	4,104,854	4,058,209	4,104,432	3,960,028	3,987,021	4,000,265	4,017,335
	給与費	2,179,280	2,340,302	2,746,760	2,785,571	2,745,254	2,784,565	2,636,705	2,656,786	2,670,030	2,687,100
	給 料	719,894	762,191	892,488	897,934	891,919	899,379	898,065	904,931	908,572	911,198
	手当等	822,726	915,593	1,153,284	1,184,683	1,152,552	1,181,710	1,035,638	1,046,374	1,054,663	1,068,159
	賃 金	78,012	83,189	83,189	83,189	83,189	83,189	83,189	83,189	83,189	83,189
	報 酬	298,773	295,619	295,619	295,619	295,619	295,619	295,619	295,619	295,619	295,619
	法定福利費	259,875	283,710	322,180	324,146	321,975	324,668	324,194	326,673	327,987	328,935
	材料費	494,834	530,635	624,399	655,832	676,497	683,409	686,865	693,777	693,777	693,777
	経 費	794,497	811,730	684,186	655,051	628,058	628,058	628,058	628,058	628,058	628,058
	研究研修費	6,585	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400
	医 業 外 費 用	163,510	230,370	148,369	166,175	162,224	157,772	152,957	147,566	140,806	133,075
借入金利息	0	0	118,678	132,245	127,644	122,881	117,842	112,138	105,378	97,647	
企業債利息	53,568	65,852	112,325	125,948	121,646	117,310	112,671	107,387	101,132	94,773	
長期借入金利息	1,885	1,178	5,484	5,428	5,129	4,702	4,302	3,882	3,377	2,874	
一時借入金利息	869	280	869	869	869	869	869	869	869	0	
患者外給食材料費	2,728	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900	2,900	
雑損失・消費税	104,460	160,160	26,791	31,030	31,680	31,991	32,215	32,528	32,528	32,528	
費用合計	3,638,706	3,921,437	4,212,114	4,271,029	4,220,433	4,262,204	4,112,985	4,134,587	4,141,071	4,150,410	
減価償却前損益	△ 183,332	△ 185,517	129,243	262,943	426,341	416,033	580,849	590,213	579,960	566,886	
却減 費価 等償	減価償却費等	261,101	408,425	251,445	425,928	409,348	396,187	380,001	367,875	306,922	351,697
	繰延勘定償却	46,240	24,540	14,540	0	0	0	0	0	0	0
計	307,341	432,965	265,985	425,928	409,348	396,187	380,001	367,875	306,922	351,697	
経 常 損 益	△ 490,673	△ 618,482	△ 136,742	△ 162,985	16,993	19,846	200,848	222,338	273,038	215,189	
損特 益別	特別利益	1,389	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	
	特別損失	9,837	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	
純 損 益	△ 499,121	△ 628,482	△ 146,742	△ 172,985	6,993	9,846	190,848	212,338	263,038	205,189	

II 資本的収支

(単位：千円)

項 目		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	31年度
収 入	企業債	1,046,000	3,490,000	1,332,600	45,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
	他会計出資金	118,324	113,612	203,987	219,771	194,621	197,369	208,253	129,990	153,762	118,834
	寄附金	5,802	21,000								
	国・県助成金	0									
	固定資産売却代金	0									
	計	1,170,126	3,624,612	1,536,587	264,771	224,621	227,369	238,253	159,990	183,762	148,834
支 出	建設改良費	1,050,852	3,516,000	1,337,600	50,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000
	病棟建替	972,347	2,500,000	1,272,600							
	病棟建替（医療機器等）		460,000								
	外来棟空調設備等改修		0								
	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		500,000								
	医療機器	78,505	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		26,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	企業債償還金	201,726	196,349	335,058	411,625	360,202	364,595	386,212	228,462	274,722	223,087
	長期借入金償還金	106,400	116,700	134,690	186,700	267,300	250,100	262,300	315,500	314,600	314,600
	投資（職員貸付金）	8,343	12,600	12,600	12,600	12,600	12,600	12,600	12,600	12,600	12,600
	基金造成費	5,802									
	計	1,373,123	3,841,649	1,819,948	660,925	675,102	662,295	696,112	591,562	636,922	585,287
資本的収支	△ 202,997	△ 217,037	△ 283,361	△ 396,154	△ 450,481	△ 434,926	△ 457,859	△ 431,572	△ 453,160	△ 436,453	

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

- ・ 平成22年度決算見込みを反映したこと。

1 算定基礎

- ・ 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）
 - ・ 23年4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。
 - ・ 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。
 - ・ 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。
 - ・ 急性期医療を提供することによる診療単価とし、23年度及び24年度の入院単価を42,000円とし、25年度以降の入院単価を43,000円とした。
- ② 入院収益（緩和ケア病床）
 - ・ 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。
 - ・ 緩和ケア病棟の入院単価を39,990円とする。
- ③ 外来収益
 - ・ 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。
 - ・ 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
 - ・22年度と同額とする。
- 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
 - ・22年度と同額とする。
- 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
- 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 繰延勘定償却
 - ・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
- ⑱ 特別利益
 - ・過年度収益、22年度と同額とする。

⑭ 特別損失

- ・過年度損失，22 年度と同額とする。

(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

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）

- ・22 年度と同額とする。

以上