

# 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 25 年 7 月

総括表

I 収益の収支

(単位：千円)

項目	24年度	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
1 医業収益	3,544,335	3,868,195	4,299,325	4,450,475	4,588,061	4,746,000	4,746,000	4,746,000	4,746,000	4,746,000
2 医業費用（減価償却費除く）	3,771,283	3,916,389	4,067,762	4,135,442	4,154,027	4,254,188	4,268,587	4,253,879	4,318,171	4,313,044
3 医業損益（1-2）	△ 226,948	△ 48,194	231,563	315,033	434,034	491,812	477,413	492,121	427,829	432,956
4 医業外収益・特別利益	359,385	327,425	321,240	319,237	317,092	314,588	311,852	308,830	307,098	305,341
5 医業外費用・特別損失	385,611	157,256	171,697	181,144	186,357	183,224	178,509	173,008	169,400	165,817
6 減価償却前損益(3+4-5)	△ 253,174	121,975	381,106	453,126	564,769	623,176	610,756	627,943	565,527	572,480
7 減価償却費・繰延勘定償却等	467,453	423,658	581,977	571,911	562,509	545,663	482,886	334,608	261,254	246,619
8 純損益（6-7）	△ 720,627	△ 301,683	△ 200,871	△ 118,785	2,260	77,513	127,870	293,335	304,273	325,861
9 累積損益（前年度9+8）	△ 720,627	△ 1,022,310	△ 1,223,181	△ 1,341,966	△ 1,339,706	△ 1,262,193	△ 1,134,323	△ 840,988	△ 536,715	△ 210,854

II 資本の収支

(単位：千円)

項目	24年度	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
10 資本的収入	5,127,322	191,324	203,810	203,977	215,856	180,595	183,999	177,757	179,457	177,446
11 資本的支出	5,516,944	514,877	639,450	621,900	657,065	614,713	669,747	695,913	719,313	735,291
12 差引額（10-11）	△ 389,622	△ 323,553	△ 435,640	△ 417,923	△ 441,209	△ 434,118	△ 485,748	△ 518,156	△ 539,856	△ 557,845

III 資金余剰

(単位：千円)

項目	24年度	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
13 単年度資金余剰(6+12)	△ 642,796	△ 201,578	△ 54,534	35,203	123,560	189,058	125,008	109,787	25,671	14,635
14 累積資金余剰(前年度14+今年度13)	295,140	93,562	39,028	74,231	197,791	386,849	511,857	621,644	647,315	661,950

※ 平成24年度における累積資金余剰は、平成24年度決算見込みにおける現金残高に未収・未払を加味した額

## I 収益的収支

(単位：千円)

項 目	24年度	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
収 益 業 収 益	3,544,335	3,868,195	4,299,325	4,450,475	4,588,061	4,746,000	4,746,000	4,746,000	4,746,000	4,746,000
入院収益（一般病床）	2,114,318	2,185,967	2,533,212	2,680,683	2,814,589	2,968,849	2,968,849	2,968,849	2,968,849	2,968,849
入院収益（緩和ケア病床）	147,890	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075	312,075
外来収益	771,586	814,854	862,028	862,028	862,028	862,028	862,028	862,028	862,028	862,028
室料差額収益	182,766	186,786	221,997	225,676	229,356	233,035	233,035	233,035	233,035	233,035
一般会計負担金	218,761	235,466	236,966	236,966	236,966	236,966	236,966	236,966	236,966	236,966
その他医業収益	109,014	133,047	133,047	133,047	133,047	133,047	133,047	133,047	133,047	133,047
医業外収益	359,087	322,425	316,240	314,237	312,092	309,588	306,852	303,830	302,098	300,341
一般会計・他会計負担金	295,999	265,927	259,742	257,739	255,594	253,090	250,354	247,332	245,600	243,843
その他医業外収益	63,088	56,498	56,498	56,498	56,498	56,498	56,498	56,498	56,498	56,498
収益合計	3,903,422	4,190,620	4,615,565	4,764,712	4,900,153	5,055,588	5,052,852	5,049,830	5,048,098	5,046,341
費 用 業 費 用	3,771,283	3,916,389	4,067,762	4,135,442	4,154,027	4,254,188	4,268,587	4,253,879	4,318,171	4,313,044
給与費	2,506,314	2,659,504	2,748,665	2,788,371	2,781,706	2,852,634	2,867,033	2,852,325	2,916,617	2,911,490
給 料	784,536	854,534	890,059	908,923	916,244	938,920	946,028	951,639	958,584	961,174
手当等	970,095	947,212	975,218	987,762	970,556	1,008,834	1,012,998	990,211	1,044,503	1,035,647
賃 金	103,798	116,372	126,376	126,376	126,376	126,376	126,376	126,376	126,376	126,376
報 酬	350,594	365,510	365,510	365,510	365,510	365,510	365,510	365,510	365,510	365,510
法定福利費	297,291	375,876	391,502	399,800	403,020	412,994	416,121	418,589	421,644	422,783
材料費	568,859	558,571	629,783	657,757	683,007	712,240	712,240	712,240	712,240	712,240
経 費	688,810	689,314	680,314	680,314	680,314	680,314	680,314	680,314	680,314	680,314
研究研修費	7,300	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000
医業外費用	371,715	137,256	151,697	161,144	166,357	163,224	158,509	153,008	149,400	145,817
借入金利息	98,514	122,160	116,449	113,095	109,357	105,076	100,361	94,860	91,252	87,586
企業債利息	96,839	120,199	114,843	111,596	108,098	103,922	99,323	93,959	90,495	86,981
長期借入金利息	1,274	1,541	1,466	1,359	1,259	1,154	1,038	901	757	605
一時借入金利息	401	420	140	140	0	0	0	0	0	0
患者外給食材料費	1,989	2,800	2,800	2,800	2,800	2,800	2,800	2,800	2,800	2,800
雑損失・消費税	271,212	12,296	32,448	45,249	54,200	55,348	55,348	55,348	55,348	55,431
費用合計	4,142,998	4,053,645	4,219,459	4,296,586	4,320,384	4,417,412	4,427,096	4,406,887	4,467,571	4,458,861
減価償却前損益	△ 239,576	136,975	396,106	468,126	579,769	638,176	625,756	642,943	580,527	587,480
却減 減価償却費等	452,913	423,658	581,977	571,911	562,509	545,663	482,886	334,608	261,254	246,619
費 償 繰延勘定償却等	14,540	0	0	0	0	0	0	0	0	0
等 償 計	467,453	423,658	581,977	571,911	562,509	545,663	482,886	334,608	261,254	246,619
経 常 損 益	△ 707,029	△ 286,683	△ 185,871	△ 103,785	17,260	92,513	142,870	308,335	319,273	340,861
損 特 特別利益	298	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
益 別 特別損失	13,896	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
純 損 益	△ 720,627	△ 301,683	△ 200,871	△ 118,785	2,260	77,513	127,870	293,335	304,273	325,861

## Ⅱ 資本の収支

(単位：千円)

項 目		24年度	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
収 入	企業債	4,677,500	50,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
	他会計出資金	431,022	141,324	173,810	173,977	185,856	150,595	153,999	147,757	149,457	147,446
	長期借入金										
	寄附金	1,690									
	国・県助成金等	15,010									
	固定資産売却代金										
	基金繰入金	2,100									
	計	<b>5,127,322</b>	<b>191,324</b>	<b>203,810</b>	<b>203,977</b>	<b>215,856</b>	<b>180,595</b>	<b>183,999</b>	<b>177,757</b>	<b>179,457</b>	<b>177,446</b>
支 出	建設改良費	4,699,723	55,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000
	院内開設診療所整備										
	病棟建替	3,691,600									
	病棟建替(医療機器等)	486,100									
	増改築工事	17,223	20,000								
	電子カルテ	480,200									
	医療機器	19,600	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	674,924	263,177	327,150	326,800	349,765	278,413	284,347	290,513	293,913	289,891
	長期借入金償還金	134,690	186,700	267,300	250,100	262,300	291,300	340,400	360,400	380,400	400,400
	退職給与金										
	投資(職員貸付金)	5,917	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
	基金造成費	1,690									
計	<b>5,516,944</b>	<b>514,877</b>	<b>639,450</b>	<b>621,900</b>	<b>657,065</b>	<b>614,713</b>	<b>669,747</b>	<b>695,913</b>	<b>719,313</b>	<b>735,291</b>	
資本の収支	<b>△ 389,622</b>	<b>△ 323,553</b>	<b>△ 435,640</b>	<b>△ 417,923</b>	<b>△ 441,209</b>	<b>△ 434,118</b>	<b>△ 485,748</b>	<b>△ 518,156</b>	<b>△ 539,856</b>	<b>△ 557,845</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）」を基本としたものである。

※ アンダーライン部分は昨年度からの変更箇所

### ◎ 主な見直し事項

- ・ 平成24年度決算見込み及び平成25年度予算を反映したこと。

#### 1 算定基礎

- ・ 平成25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"> <li>・ 病床数については <u>199床</u>とする。</li> <li>・ <u>看護師配置を7：1且つ病床稼働率95%を目標とする。</u></li> <li>・ <u>25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29年度まで段階的に48,999円まで増加</u></li> </ul>   |               |   |       |       |   |       |      |   |        |
| ② 入院収益（緩和ケア病床） | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 病床稼働率を <u>80%</u>とする。</li> <li>・ 入院単価を <u>45,000円</u>とする。</li> </ul>   |               |   |       |       |   |       |      |   |        |
| ③ 外来収益         | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ <u>25年度予算の患者数等（一日平均患者数：324人・単価：10,300円）をベースに積算</u></li> </ul>  |               |   |       |       |   |       |      |   |        |
| ④ 室料差額収益       | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ <u>特別室の24年度稼働状況を基本に、25年度より目標稼働率で積算</u></li> </ul> <table border="0" style="margin-left: 40px;"> <tbody> <tr> <td style="padding-left: 20px;">(目標稼働率) 特別室 A</td> <td style="padding-left: 10px;">…</td> <td style="text-align: right;">20.0%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">特別室 B</td> <td style="padding-left: 10px;">…</td> <td style="text-align: right;">70.0%</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">個室 A</td> <td style="padding-left: 10px;">…</td> <td style="text-align: right;">100.0%</td> </tr> </tbody> </table> | (目標稼働率) 特別室 A | … | 20.0% | 特別室 B | … | 70.0% | 個室 A | … | 100.0% |
| (目標稼働率) 特別室 A  | …   | 20.0%         |   |       |       |   |       |      |   |        |
| 特別室 B          | …   | 70.0%         |   |       |       |   |       |      |   |        |
| 個室 A           | …   | 100.0%        |   |       |       |   |       |      |   |        |
| ⑤ 一般会計負担金      | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 救急医療及び医療相談等に係る一般会計負担金を積算</li> <li>・ <u>26年4月から内視鏡救急に係る一般会計負担金を追加</u></li> </ul>  |               |   |       |       |   |       |      |   |        |

- ⑥ その他医業収益
    - ・健診，人間ドック，文書料等を積算
  - ⑦ 一般会計補助金
    - ・25年度予算を基準に積算
  - 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（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
    - ・25年度予算（管理者，医師職 30人，看護職 149人，医療技術職 30人，事務職 13人の 222人体制）から、29年度に医師は 34名体制、看護師は 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，25年度予算を基準とし，ドクターークラーク・電話交換手分を加算する。
  - ⑩ 材 料 費
    - ・25年度予算を基準に、患者数の増減に合わせて積算
  - ⑪ 経 費
    - ・25年度予算を基準に、委託料・借料・損料、光熱水費を積算
    - ・周辺駐車場の借料について 26年度以降大幅に削減。
  - ⑫ 研究研修費
    - ・25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
    - ・25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，25年度予算と同額とする。
  - ⑱ 特別損失
    - ・過年度損失，25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（24年度実績額と 25年度見込み額を計上）
  - ⑥ 投資（職員貸付金）
    - ・25年度予算と同額とする。