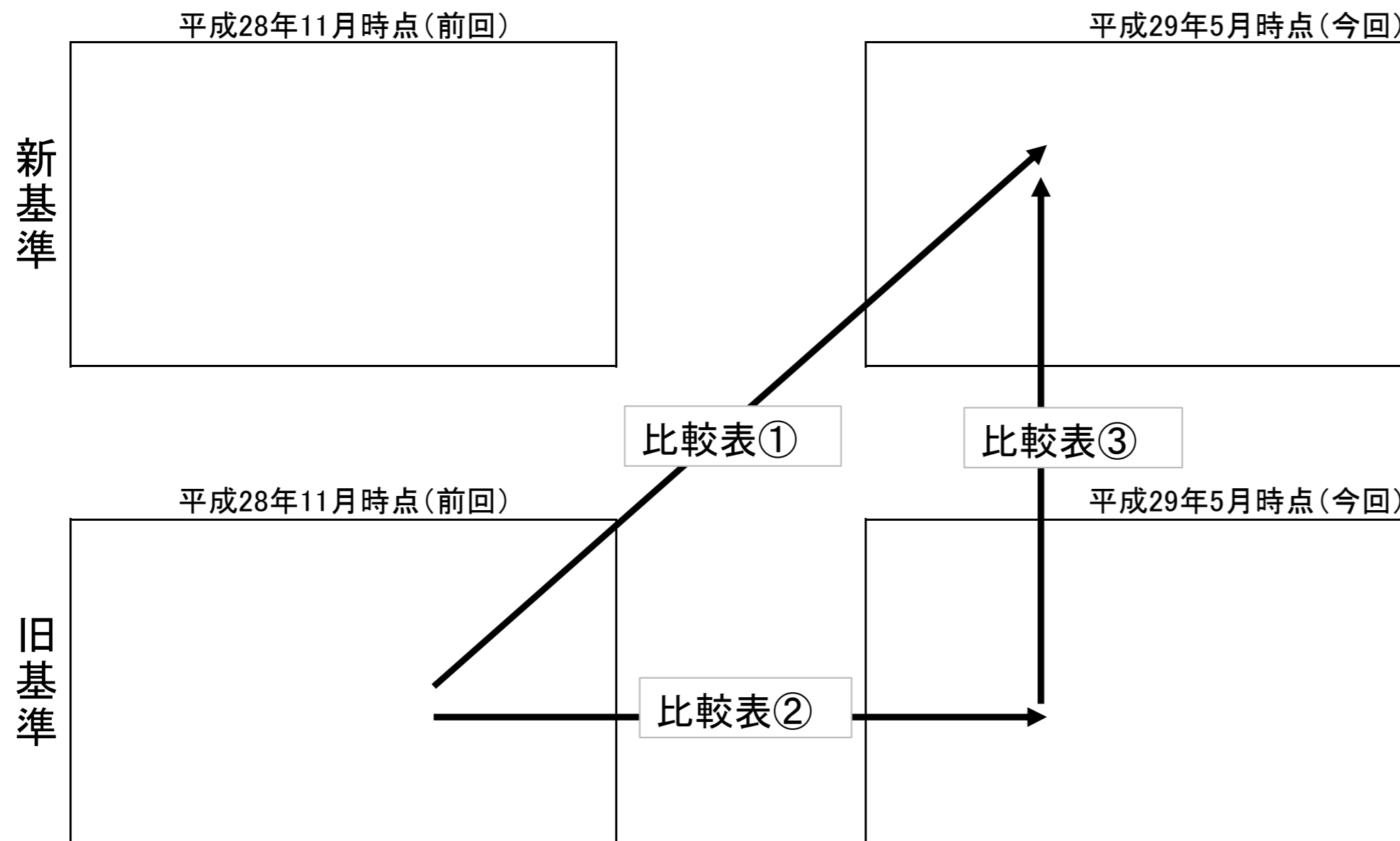


平成29年5月_野洲市民病院_収支計画変更の見取図

資料 No. 2



今回の変更による病院事業収支計画比較表①

H28.11時点(評価/特別委員会) H31 H32 (単位:百万円)

3条会計【収益的収支】		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目	
病院事業収益		(a)	3,021	3,183	3,809	3,435	3,470	3,504	3,622	3,635	3,642
医業収益		(ア)	2,904	3,029	3,243	3,279	3,315	3,351	3,478	3,501	3,502
(内訳)	入院診療収益		1,809	1,883	2,074	2,105	2,137	2,168	2,282	2,302	2,302
	外来診療収益		771	776	780	784	788	792	803	805	805
	その他医業収益		138	185	204	204	206	206	208	209	209
	一般会計繰入金①		185	185	185	185	185	185	185	185	185
医業外収益		(イ)	118	154	157	156	155	153	144	134	140
(内訳)	一般会計繰入金②		90	90	90	90	90	90	90	90	90
	一般会計繰入金③		28	62	62	61	60	58	49	39	45
	その他医業外収益		0	3	5	5	5	5	5	5	5
特別利益		(ウ)	0	0	409	0	0	0	0	0	0
病院事業費用		(b)	2,871	3,489	4,009	3,576	3,593	3,619	3,598	3,505	3,508
医業費用		(エ)	2,738	3,211	3,260	3,289	3,305	3,332	3,324	3,318	3,287
(内訳)	給与費		1,950	1,950	1,950	1,954	1,954	1,958	1,962	1,962	1,962
	材料費		395	407	437	442	448	453	472	476	476
	減価償却費		22	463	457	471	476	489	427	423	383
	その他経費		371	390	416	421	427	431	462	457	466
医業外費用(企業債利息等)		(オ)	133	278	286	287	288	287	274	187	221
特別損失		(カ)	0	0	462	0	0	0	0	0	0
医業損益		(ア)-(エ)	166	△ 182	△ 17	△ 10	11	19	155	183	215
減価償却費を除く			187	281	439	461	487	507	582	606	598
病院事業損益		(a)-(b)	150	△ 306	△ 200	△ 141	△ 122	△ 115	24	131	134
減価償却前損益			172	157	257	329	354	374	451	554	517
累積損益(病院開業前経費含む)			140	△ 166	△ 366	△ 507	△ 630	△ 745	△ 844	△ 228	296

4条会計【資本的収支】		4年前	3年前	2年前	1年前	1年目	2年目	10年目	20年目	
資本的収入		(c)	58	1,366	2,481	4,942	804	243	329	350
企業債			0	1,319	2,434	4,856	105	105	105	105
(内訳)	建設費、機器等		0	1,319	2,434	4,856	105	105	105	105
	情報システム更新		0	0	0	0	開院後6,11,16年目に更新			
一般会計繰入金等			58	47	47	86	700	138	225	245
(内訳)	一般会計借入金		0	0	0	0	696	0	0	0
	一般会計繰入金③'		58	47	47	86	4	138	225	245
資本的支出		(d)	58	1,366	2,481	4,942	808	381	554	642
建設改良費			58	1,366	2,481	4,942	801	105	105	105
企業債等償還金(元金)			0	0	0	0	7	276	449	537
資本的収支 (c)-(d)		(e)	0	0	0	0	△ 4	△ 138	△ 225	△ 292
資金余剰(単年度)			0	0	△ 10	462	153	581	227	226
資金余剰(累積)			0	0	△ 10	452	606	1,187	2,785	5,482

(再掲)一般会計繰入額	1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
3条会計(収益的収支分)	303	337	337	336	335	334	324	314	320
4条会計(資本的収支分)	86	4	138	152	189	240	225	235	245
小計	389	341	475	489	524	573	549	549	566
【参考】交付金見込総額	9	207	268	274	282	304	292	292	300
【参考2】一般会計繰入額-交付税見込額	380	134	208	215	242	269	257	257	266

H29.5(新基準) H31 H32 (単位:百万円)

3条会計【収益的収支】		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目	
病院事業収益		(a)	3,085	3,378	5,028	3,834	3,860	3,922	3,944	3,963	4,037
医業収益		(ア)	2,950	3,054	3,271	3,326	3,382	3,437	3,583	3,605	3,605
(内訳)	入院診療収益		1,654	1,702	1,896	1,945	1,994	2,042	2,170	2,190	2,190
	外来診療収益		972	982	987	992	997	1,002	1,017	1,019	1,019
	その他医業収益		137	182	201	202	204	205	209	209	209
	一般会計繰入金①		187	187	187	187	187	187	187	187	187
医業外収益		(イ)	134	325	1,297	452	467	485	359	354	404
(内訳)	一般会計繰入金②		103	103	103	103	103	103	103	103	103
	一般会計繰入金③		11	21	27	27	27	27	23	17	18
	その他医業外収益		21	201	1,168	322	337	355	234	234	283
特別利益		(ウ)	0	0	460	56	11	0	2	4	28
病院事業費用		(b)	2,880	3,538	4,969	3,697	3,744	3,795	3,689	3,604	3,648
医業費用		(エ)	2,782	3,317	4,262	3,447	3,489	3,535	3,458	3,452	3,473
(内訳)	給与費		1,983	1,983	1,983	1,987	1,987	1,992	1,996	1,996	1,996
	材料費		402	411	442	450	458	466	488	491	491
	減価償却費		25	514	1,381	548	575	602	478	464	485
	その他経費		371	409	456	462	469	475	497	501	501
医業外費用(企業債利息等)		(オ)	98	220	244	250	255	259	231	152	175
特別損失		(カ)	0	0	462	0	0	0	0	0	0
医業損益		(ア)-(エ)	168	△ 264	△ 991	△ 121	△ 107	△ 98	124	153	133
減価償却費を除く			193	250	390	427	468	504	602	617	617
病院事業損益		(a)-(b)	205	△ 159	59	137	116	127	255	359	389
減価償却前損益			230	355	1,441	685	691	730	732	824	873
累積損益(病院開業前経費含む)			201	41	101	238	354	481	1,616	3,374	5,211

4条会計【資本的収支】		4年前	3年前	2年前	1年前	1年目	2年目	10年目	20年目	
資本的収入		(c)		1,259	2,217	4,485	2,434	387	450	538
企業債				1,171	1,884	4,152	2,059	202	202	202
(内訳)	初期投資分			1,171	1,884	4,152	1,857	0	0	0
	更新投資分			0	0	0	202	202	202	202
一般会計繰入金等				88	333	333	375	185	248	336
(内訳)	国庫交付金			52	333	333	333	0	0	0
	一般会計繰入金③'			36	0	0	43	185	248	336
資本的支出		(d)		1,259	2,217	4,485	2,438	572	697	925
建設改良費				1,259	2,217	4,485	2,431	202	202	202
企業債等償還金(元金)				0	0	0	7	370	495	723
資本的収支 (c)-(d)		(e)		0	0	0	△ 4	△ 185	△ 248	△ 386
資金余剰(単年度)				50	△ 4	486	945	143	342	222
資金余剰(累積)				50	46	532	1,478	1,621	3,845	6,489

(再掲)一般会計繰入額	1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
3条会計(収益的収支分)	300	310	317	317	317	317	312	307	308
4条会計(資本的収支分)	0	43	185	205	247	298	248	253	336
小計	301	353	502	522	564	614	560	560	644
【参考】交付金見込総額	5	194	288	298	319	344	317	317	358
【参考2】一般会計繰入額-交付税見込額	295	159	214	224	245	270	243	243	286

H28.11収支(旧基準)とH29.5収支(新基準)との差額①

H31 H32 (単位:百万円)

3条会計【収益的収支】		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目	
病院事業収益		(a)	63	195	1,219	399	390	418	322	328	395
医業収益		(ア)	47	25	28	48	66	87	104	104	103
(内訳)	入院診療収益		△ 155	△ 181	△ 178	△ 161	△ 143	△ 125	△ 111	△ 112	△ 112
	外来診療収益		202	207	208	209	210	211	214	214	214
	その他医業収益		△ 1	△ 3	△ 3	△ 2	△ 2	△ 0	0	0	△ 0
	一般会計繰入金①		2	2	2	2	2	2	2	2	2
医業外収益		(イ)	17	170	1,141	296	312	332	215	220	264
(内訳)	一般会計繰入金②		13	13	13	13	13	13	13	13	13
	一般会計繰入金③		△ 17	△ 41	△ 35	△ 34	△ 33	△ 31	△ 27	△ 22	△ 27
	その他医業外収益		21	199	1,162	316	332	350	229	229	278
特別利益		(ウ)	0	0	51	56	11	0	2	4	28
病院事業費用		(b)	9	48	960	121	151	176	91	100	140
医業費用		(エ)	44	107	1,002	158	184	203	135	134	185
(内訳)	給与費		33	34	34	33	33	33	33	33	33
	材料費		7	4	5	7	10	13	16	16	16
	減価償却費		4	50	925	77	99	113	50	41	101
	その他経費		0	19	39	41	42	43	35	44	35
医業外費用(企業債利息等)		(オ)	△ 35	△ 58	△ 42	△ 38	△ 33	△ 28	△ 43	△ 35	△ 45
特別損失		(カ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
医業損益		(ア)-(エ)	3	△ 81	△ 974	△ 111	△ 118	△ 117	△ 30	△ 30	△ 82
減価償却費を除く			6	△ 31	△ 49	△ 34	△ 19	△ 3	20	11	19
病院事業損益		(a)-(b)	55	147	259	278	238	243	231	228	255
減価償却前損益			58	197	1,184	355	337	356	281	270	356
累積損益(病院開業前経費含む)			60	207	467	745	983	1,226	2,460	3,602	4,916

4条会計【資本的収支】		4年前	3年前	2年前	1年前	1年目	2年目	10年目	20年目
資本的収入		(c)	△ 107	△ 264	△ 457	1,630	144	120	188
企業債			△ 148	△ 551	△ 704	1,955	97	97	97
(内訳)	建設費、機器等		項目を変更したため比較不可						
	情報システム更新								
	一般会計繰入金等								
(内訳)	一般会計借入金								
	一般会計繰入金③'		△ 11	△ 47	△ 85	39	47	23	91
資本的支出		(d)	△ 107	△ 264	△ 457	1,630	191	143	283
建設改良費			△ 107	△ 264	△ 457	1,630	97	97	97
企業債等償還金(元金)			0	0	0	0	94	46	185
資本的収支 (c)-(d)		(e)	0	0	0	△ 0	△ 47	△ 23	△ 94
資金余剰(単年度)			50	6	24	792	△ 438	115	△ 3
資金余剰(累積)			50	56	80	872	434	1,060	1,007

(再掲)一般会計繰入額	1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
3条会計(収益的収支分)	△ 3	△ 27	△ 20	△ 19	△ 18	△ 17	△ 12	△ 7	△ 13
4条会計(資本的収支分)	△ 85	39	47	53	58	58	23	18	91
小計	△ 88	12	27	34	40	41	11	11	78
【参考】交付金見込総額	△ 4	△ 13	20	24	36	40	25	25	58
【参考2】一般会計繰入額-交付税見込額	△ 85	26	7	9	4	1	△ 14	△ 14	20

今回の変更による病院事業収支計画比較表②

H28.11 委員会提出収支(旧基準)

H31 H32

(単位:百万円)

3条会計【収益的収支】		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目	
病院事業収益		(a)	3,021	3,183	3,809	3,435	3,470	3,504	3,622	3,635	3,642
医業収益		(ア)	2,904	3,029	3,243	3,279	3,315	3,351	3,478	3,501	3,502
(内訳)	入院診療収益		1,809	1,883	2,074	2,105	2,137	2,168	2,282	2,302	2,302
	外来診療収益		771	776	780	784	788	792	803	805	805
	その他医業収益		138	185	204	204	206	206	208	209	209
	一般会計繰入金①		185	185	185	185	185	185	185	185	185
医業外収益		(イ)	118	154	157	156	155	153	144	134	140
(内訳)	一般会計繰入金②		90	90	90	90	90	90	90	90	90
	一般会計繰入金③		28	62	62	61	60	58	49	39	45
	その他医業外収益		0	3	5	5	5	5	5	5	5
特別利益		(ウ)	0	0	409	0	0	0	0	0	0
病院事業費用		(b)	2,871	3,489	4,009	3,576	3,593	3,619	3,598	3,505	3,508
医業費用		(エ)	2,738	3,211	3,260	3,289	3,305	3,332	3,324	3,318	3,287
(内訳)	給与費		1,950	1,950	1,950	1,954	1,954	1,958	1,962	1,962	1,962
	材料費		395	407	437	442	448	453	472	476	476
	減価償却費		22	463	457	471	476	489	427	423	383
	その他経費		371	390	416	421	427	431	462	457	466
医業外費用(企業債利息等)		(オ)	133	278	286	287	288	287	274	187	221
特別損失		(カ)	0	0	462	0	0	0	0	0	0
医業損益		(ア)-(エ)	166	△ 182	△ 17	△ 10	11	19	155	183	215
減価償却費を除く			187	281	439	461	487	507	582	606	598
病院事業損益		(a)-(b)	150	△ 306	△ 200	△ 141	△ 122	△ 115	24	131	134
減価償却前損益			172	157	257	329	354	374	451	554	517
累積損益(病院開業前経費含む)			140	△ 166	△ 366	△ 507	△ 630	△ 745	△ 844	△ 228	296

4条会計【資本的収支】		4年前	3年前	2年前	1年前	1年目	2年目	10年目	20年目	
資本的収入		(c)	58	1,366	2,481	4,942	804	243	329	350
企業債			0	1,319	2,434	4,856	105	105	105	105
(内訳)	建設費、機器等		0	1,319	2,434	4,856	105	105	105	105
	情報システム更新		0	0	0	0	開院後6,11,16年目に更新			
一般会計繰入金等			58	47	47	86	700	138	225	245
(内訳)	一般会計借入金		0	0	0	0	696	0	0	0
	一般会計繰入金③'		58	47	47	86	4	138	225	245
資本的支出		(d)	58	1,366	2,481	4,942	808	381	554	642
建設改良費			58	1,366	2,481	4,942	801	105	105	105
企業債等償還金(元金)			0	0	0	0	7	276	449	537
資本的収支 (c)-(d)		(e)	0	0	0	0	△ 4	△ 138	△ 225	△ 292
資金余剰(単年度)			0	0	△ 10	462	153	581	227	226
資金余剰(累積)			0	0	△ 10	452	606	1,187	2,785	5,482

(再掲)一般会計繰入額	1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
3条会計(収益的収支分)	303	337	337	336	335	334	324	314	320
4条会計(資本的収支分)	86	4	138	152	189	240	225	235	245
小計	389	341	475	489	524	573	549	549	566
【参考】交付金見込総額	9	207	268	274	282	304	292	292	300
【参考2】一般会計繰入額-交付税見込額	380	134	208	215	242	269	257	257	266

H29.5変更後(旧基準)

H31 H32

(単位:百万円)

3条会計【収益的収支】		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目	
病院事業収益		(a)	3,064	3,180	3,815	3,461	3,517	3,572	3,713	3,731	3,731
医業収益		(ア)	2,950	3,054	3,271	3,326	3,382	3,437	3,583	3,605	3,605
(内訳)	入院診療収益		1,654	1,702	1,896	1,945	1,994	2,042	2,170	2,190	2,190
	外来診療収益		972	982	987	992	997	1,002	1,017	1,019	1,019
	その他医業収益		137	182	201	202	204	205	209	209	209
	一般会計繰入金①		187	187	187	187	187	187	187	187	187
医業外収益		(イ)	113	126	135	135	135	135	130	125	126
(内訳)	一般会計繰入金②		103	103	103	103	103	103	103	103	103
	一般会計繰入金③		11	21	27	27	27	27	23	17	18
	その他医業外収益		0	3	5	5	5	5	5	5	5
特別利益		(ウ)	0	0	409	0	0	0	0	0	0
病院事業費用		(b)	2,880	3,538	4,969	3,697	3,744	3,795	3,689	3,604	3,648
医業費用		(エ)	2,782	3,317	4,262	3,447	3,489	3,535	3,458	3,452	3,473
(内訳)	給与費		1,983	1,983	1,983	1,987	1,987	1,992	1,996	1,996	1,996
	材料費		402	411	442	450	458	466	488	491	491
	減価償却費		25	514	1,381	548	575	602	478	464	485
	その他経費		371	409	456	462	469	475	497	501	501
医業外費用(企業債利息等)		(オ)	98	220	244	250	255	259	231	152	175
特別損失		(カ)	0	0	462	0	0	0	0	0	0
医業損益		(ア)-(エ)	168	△ 264	△ 991	△ 121	△ 107	△ 98	124	153	133
減価償却費を除く			193	250	390	427	468	504	602	617	617
病院事業損益		(a)-(b)	184	△ 358	△ 1,154	△ 235	△ 227	△ 223	24	126	83
減価償却前損益			209	156	227	312	348	380	501	591	568
累積損益(病院開業前経費含む)			179	△ 178	△ 1,332	△ 1,567	△ 1,794	△ 2,017	△ 2,232	△ 1,635	△ 1,346

4条会計【資本的収支】		4年前	3年前	2年前	1年前	1年目	2年目	10年目	20年目	
資本的収入		(c)		1,259	2,217	4,485	2,434	387	450	538
企業債				1,171	1,884	4,152	2,059	202	202	202
(内訳)	初期投資分			1,171	1,884	4,152	1,857	0	0	0
	更新投資分			0	0	0	202	202	202	202
一般会計繰入金等				88	333	333	375	185	248	336
(内訳)	国庫交付金			52	333	333	333	0	0	0
	一般会計繰入金③'			36	0	0	43	185	248	336
資本的支出		(d)		1,259	2,217	4,485	2,438	572	697	925
建設改良費				1,259	2,217	4,485	2,431	202	202	202
企業債等償還金(元金)				0	0	0	7	370	495	723
資本的収支 (c)-(d)		(e)		0	0	0	△ 4	△ 185	△ 248	△ 386
資金余剰(単年度)				50	△ 4	486	945	143	342	222
資金余剰(累積)				50	46	532	1,478	1,621	3,845	6,489

(再掲)一般会計繰入額	1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
3条会計(収益的収支分)	300	310	317	317	317	317	312	307	308
4条会計(資本的収支分)	0	43	185	205	247	298	248	253	336
小計	301	353	502	522	564	614	560	560	644
【参考】交付金見込総額	5	194	288	298	319	344	317	317	358
【参考2】一般会計繰入額-交付税見込額	295	159	214	224	245	270	243	243	286

H28.11収支(旧基準)とH29.5収支(旧基準)の差額②

H31 H32 (単位:百万円)

3条会計【収益的収支】		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目	
病院事業収益		(a)	42	△ 3	6	27	47	68	91	95	89
医業収益		(ア)	47	25	28	48	66	87	104	104	103
(内訳)	入院診療収益		△ 155	△ 181	△ 178	△ 161	△ 143	△ 125	△ 111	△ 112	△ 112
	外来診療収益		202	207	208	209	210	211	214	214	214
	その他医業収益		△ 1	△ 3	△ 3	△ 2	△ 2	△ 0	0	0	△ 0
	一般会計繰入金①		2	2	2	2	2	2	2	2	2
医業外収益		(イ)	△ 5	△ 28	△ 22	△ 21	△ 20	△ 18	△ 14	△ 9	△ 14
(内訳)	一般会計繰入金②		13	13	13	13	13	13	13	13	13
	一般会計繰入金③		△ 17	△ 41	△ 35	△ 34	△ 33	△ 31	△ 27	△ 22	△ 27
	その他医業外収益		0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別利益		(ウ)	0	0	△ 0	0	0	0	0	0	0
病院事業費用		(b)	9	48	960	121	151	176	91	100	140
医業費用		(エ)	44	107	1,002	158	184	203	135	134	185
(内訳)	給与費		33	34	34	33	33	33	33	33	33
	材料費		7	4	5	7	10	13	16	16	16
	減価償却費		4	50	925	77	99	113	50	41	101
	その他経費		0	19	39	41	42	43	35	44	35
医業外費用(企業債利息等)		(オ)	△ 35	△ 58	△ 42	△ 38	△ 33	△ 28	△ 43	△ 35	△ 45
特別損失		(カ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
医業損益		(ア)-(エ)	3	△ 81	△ 974	△ 111	△ 118	△ 117	△ 30	△ 30	△ 82
減価償却費を除く			6	△ 31	△ 49	△ 34	△ 19	△ 3	20	11	19
病院事業損益		(a)-(b)	33	△ 52	△ 954	△ 94	△ 105	△ 107	△ 0	△ 4	△ 51
減価償却前損益			37	△ 1	△ 29	△ 17	△ 6	6	50	37	50
累積損益(病院開業前経費含む)			39	△ 12	△ 966	△ 1,060	△ 1,165	△ 1,272	△ 1,388	△ 1,407	△ 1,642

4条会計【資本的収支】		4年前	3年前	2年前	1年前	1年目	2年目	10年目	20年目	
資本的収入		(c)	△ 107	△ 264	△ 457	1,630	144	120	188	
企業債			0	△ 148	△ 551	△ 704	1,955	97	97	
(内訳)	建設費、機器等		項目を変更したため比較不可							
	情報システム更新									
	一般会計繰入金等									
(内訳)	一般会計借入金									
	一般会計繰入金③'		△ 11	△ 47	△ 85	39	47	23	91	
資本的支出		(d)	58	△ 107	△ 264	△ 457	1,630	191	143	283
建設改良費			58	△ 107	△ 264	△ 457	1,630	97	97	97
企業債等償還金(元金)			0	0	0	0	94	46	185	
資本的収支 (c)-(d)		(e)	0	0	0	0	△ 0	△ 47	△ 23	△ 94
資金余剰(単年度)			0	50	6	24	792	△ 438	115	△ 3
資金余剰(累積)			0	50	56	80	872	434	1,060	1,007

(再掲)一般会計繰入額	1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
3条会計(収益的収支分)	△ 3	△ 27	△ 20	△ 19	△ 18	△ 17	△ 12	△ 7	△ 13
4条会計(資本的収支分)	△ 85	39	47	53	58	58	23	18	91
小計	△ 88	12	27	34	40	41	11	11	78
【参考】交付金見込総額	△ 4	△ 13	20	24	36	40	25	25	58
【参考2】一般会計繰入額-交付税見込額	△ 85	26	7	9	4	1	△ 14	△ 14	20

今回の変更による病院事業収支計画比較表③

H29.5 (旧基準)

H31 H32

(単位:百万円)

3条会計【収益的収支】		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
病院事業収益		(a)	3,064	3,180	3,815	3,461	3,517	3,572	3,713	3,731
医業収益		(ア)	2,950	3,054	3,271	3,326	3,382	3,437	3,583	3,605
(内訳)	入院診療収益		1,654	1,702	1,896	1,945	1,994	2,042	2,170	2,190
	外来診療収益		972	982	987	992	997	1,002	1,017	1,019
	その他医業収益		137	182	201	202	204	205	209	209
	室料差額・健診 一般会計繰入金①		187	187	187	187	187	187	187	187
医業外収益		(イ)	113	126	135	135	135	135	130	125
(内訳)	一般会計繰入金②		103	103	103	103	103	103	103	103
	一般会計繰入金③		11	21	27	27	27	23	17	18
	その他医業外収益		0	3	5	5	5	5	5	5
特別利益		(ウ)	0	0	409	0	0	0	0	0
病院事業費用		(b)	2,880	3,538	4,969	3,697	3,744	3,795	3,689	3,604
医業費用		(工)	2,782	3,317	4,262	3,447	3,489	3,535	3,458	3,452
(内訳)	給与費		1,983	1,983	1,983	1,987	1,987	1,992	1,996	1,996
	材料費		402	411	442	450	458	466	488	491
	減価償却費		25	514	1,381	548	575	602	478	464
	その他経費		371	409	456	462	469	475	497	501
医業外費用(企業債利息等)		(オ)	98	220	244	250	255	259	231	152
特別損失		(カ)	0	0	462	0	0	0	0	0
医業損益		(ア)-(エ)	168	△ 264	△ 991	△ 121	△ 107	△ 98	124	153
減価償却費を除く			193	250	390	427	468	504	602	617
病院事業損益		(a)-(b)	184	△ 358	△ 1,154	△ 235	△ 227	△ 223	24	126
減価償却前損益			209	156	227	312	348	380	501	591
累積損益(病院開業前経費含む)			179	△ 178	△ 1,332	△ 1,567	△ 1,794	△ 2,017	△ 2,232	△ 1,635

4条会計【資本的収支】		4年前	3年前	2年前	1年前	1年目	2年目	10年目	20年目
資本的収入		(c)	1,259	2,217	4,485	2,434	387	450	538
企業債			1,171	1,884	4,152	2,059	202	202	202
(内訳)	初期投資分		1,171	1,884	4,152	1,857	0	0	0
	更新投資分		0	0	0	202	202	202	202
一般会計繰入金等			88	333	333	375	185	248	336
(内訳)	国庫交付金		52	333	333	333	0	0	0
	一般会計繰入金③'		36	0	0	43	185	248	336
資本的支出		(d)	1,259	2,217	4,485	2,438	572	697	925
建設改良費			1,259	2,217	4,485	2,431	202	202	202
企業債等償還金(元金)			0	0	0	7	370	495	723
資本的収支 (c)-(d)		(e)	0	0	0	△ 4	△ 185	△ 248	△ 386
資金余剰(単年度)			50	△ 4	486	945	143	342	222
資金余剰(累積)			50	46	532	1,478	1,621	3,845	6,489

(再掲)一般会計繰入額		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
3条会計(収益的収支分)		300	310	317	317	317	317	312	307	308
4条会計(資本的収支分)		0	43	185	205	247	298	248	253	336
小計		301	353	502	522	564	614	560	560	644
【参考】交付金見込額		5	194	288	298	319	344	317	317	358
【参考2】一般会計繰入額-交付税見込額		295	159	214	224	245	270	243	243	286

H29.5(新基準)

H31 H32

(単位:百万円)

3条会計【収益的収支】		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
病院事業収益		(a)	3,085	3,378	5,028	3,834	3,860	3,922	3,944	3,963
医業収益		(ア)	2,950	3,054	3,271	3,326	3,382	3,437	3,583	3,605
(内訳)	入院診療収益		1,654	1,702	1,896	1,945	1,994	2,042	2,170	2,190
	外来診療収益		972	982	987	992	997	1,002	1,017	1,019
	その他医業収益		137	182	201	202	204	205	209	209
	室料差額・健診 一般会計繰入金①		187	187	187	187	187	187	187	187
医業外収益		(イ)	134	325	1,297	452	467	485	359	354
(内訳)	一般会計繰入金②		103	103	103	103	103	103	103	103
	一般会計繰入金③		11	21	27	27	27	23	17	18
	その他医業外収益		21	201	1,168	322	337	355	234	283
特別利益		(ウ)	0	0	460	56	11	0	2	4
病院事業費用		(b)	2,880	3,538	4,969	3,697	3,744	3,795	3,689	3,604
医業費用		(工)	2,782	3,317	4,262	3,447	3,489	3,535	3,458	3,452
(内訳)	給与費		1,983	1,983	1,983	1,987	1,987	1,992	1,996	1,996
	材料費		402	411	442	450	458	466	488	491
	減価償却費		25	514	1,381	548	575	602	478	464
	その他経費		371	409	456	462	469	475	497	501
医業外費用(企業債利息等)		(オ)	98	220	244	250	255	259	231	152
特別損失		(カ)	0	0	462	0	0	0	0	0
医業損益		(ア)-(エ)	168	△ 264	△ 991	△ 121	△ 107	△ 98	124	153
減価償却費を除く			193	250	390	427	468	504	602	617
病院事業損益		(a)-(b)	205	△ 159	59	137	116	127	255	389
減価償却前損益			230	355	1,441	685	691	730	732	824
累積損益(病院開業前経費含む)			201	41	101	238	354	481	1,616	3,374

4条会計【資本的収支】		4年前	3年前	2年前	1年前	1年目	2年目	10年目	20年目
資本的収入		(c)	1,259	2,217	4,485	2,434	387	450	538
企業債			1,171	1,884	4,152	2,059	202	202	202
(内訳)	初期投資分		1,171	1,884	4,152	1,857	0	0	0
	更新投資分		0	0	0	202	202	202	202
一般会計繰入金等			88	333	333	375	185	248	336
(内訳)	国庫交付金		52	333	333	333	0	0	0
	一般会計繰入金③'		36	0	0	43	185	248	336
資本的支出		(d)	1,259	2,217	4,485	2,438	572	697	925
建設改良費			1,259	2,217	4,485	2,431	202	202	202
企業債等償還金(元金)			0	0	0	7	370	495	723
資本的収支 (c)-(d)		(e)	0	0	0	△ 4	△ 185	△ 248	△ 386
資金余剰(単年度)			50	△ 4	486	945	143	342	222
資金余剰(累積)			50	46	532	1,478	1,621	3,845	6,489

(再掲)一般会計繰入額		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
3条会計(収益的収支分)		300	310	317	317	317	317	312	307	308
4条会計(資本的収支分)		0	43	185	205	247	298	248	253	336
小計		301	353	502	522	564	614	560	560	644
【参考】交付金見込額		5	194	288	298	319	344	317	317	358
【参考2】一般会計繰入額-交付税見込額		295	159	214	224	245	270	243	243	286

H29.5収支の新旧基準比較③

H31 H32 (単位:百万円)

3条会計【収益的収支】		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
病院事業収益 (a)		21	199	1,213	372	343	350	231	233	306
医業収益 (ア)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
(内訳)	入院診療収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	外来診療収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他医業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	室料差額・健診 一般会計繰入金①	0	0	0	0	0	0	0	0	0
医業外収益 (イ)		21	199	1,162	316	332	350	229	229	278
(内訳)	一般会計繰入金②	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	一般会計繰入金③	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他医業外収益	21	199	1,162	316	332	350	229	229	278
特別利益 (ウ)		0	0	51	56	11	0	2	4	28
病院事業費用 (b)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
医業費用 (エ)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
(内訳)	給与費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	材料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他経費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
医業外費用(企業債利息等) (オ)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (カ)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
医業損益 (ア)-(エ)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
減価償却費を除く		0	0	0	0	0	0	0	0	0
病院事業損益 (a)-(b)		21	199	1,213	372	343	350	231	233	306
減価償却前損益		21	199	1,213	372	343	350	231	233	306
累積損益(病院開業前経費含む)		21	220	1,433	1,805	2,148	2,498	3,848	5,009	6,557

4条会計【資本的収支】		4年前	3年前	2年前	1年前	1年目	2年目	10年目	20年目
資本的収入 (c)			0	0	0	0	0	0	0
企業債			0	0	0	0	0	0	0
(内訳)	初期投資分		0	0	0	0	0	0	0
	更新投資分		0	0	0	0	0	0	0
一般会計繰入金等			0	0	0	0	0	0	0
(内訳)	国庫交付金		0	0	0	0	0	0	0
	一般会計繰入金③'		0	0	0	0	0	0	0
資本的支出 (d)			0	0	0	0	0	0	0
建設改良費			0	0	0	0	0	0	0
企業債等償還金(元金)			0	0	0	0	0	0	0
資本的収支 (c)-(d) (e)			0	0	0	0	0	0	0
資金余剰(単年度)			0	0	0	0	△0	0	0
資金余剰(累積)			0	0	0	0	0	0	0

(再掲)一般会計繰入額		1年前	1年目	2年目	3年目	4年目	5年目	10年目	15年目	20年目
3条会計(収益的収支分)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
4条会計(資本的収支分)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計		0	0	0	0	0	0	0	0	0
【参考】交付金見込総額		0	0	0	0	0	0	0	0	0
総額		0	0	0	0	0	0	0	0	0

平成28年11月時点(前回)と平成29年5月(今回)の収支計画(収益的収支)の比較【比較表①】 ……平成41年度を基準

項目		前回(千円)	今回(千円)	差(千円)	説明等
1.	病院事業収益(a)	3,622,303	3,944,168	321,865	
(1)	医療収益(ア)	3,478,272	3,582,692	104,420	
	入院診療収入	2,281,617	2,170,296	-111,321	H27野洲病院決算状況を反映した下方修正
	室料差額収益	57,587	58,052	465	基本設計の内容に基づく個室数で再計算
	外来診療収益	802,953	1,016,662	213,709	H27野洲病院決算状況の反映、土曜休診の実績が1割減程度に留まったこと、新病院効果を踏まえた上方修正
	公衆衛生(健診等)収益	150,648	150,648	0	
	一般会計繰入金①	185,467	187,034	1,567	リハビリ経費に対する繰入金のを修正したことによる増
(2)	医療外収益(イ)	144,031	359,394	215,363	
	一般会計繰入金②	89,808	102,746	12,938	福利費増繰入金の増額、医師確保対策費の繰入基準の算定誤りを修正したことによる増額
	一般会計繰入金③	49,070	22,537	-26,533	企業債利率修正による減
	長期前受金戻入	0	228,958	228,958	新会計基準採用による増
	その他医療外収益	5,153	5,153	0	
	雑収入	5,153	5,153	0	
(3)	特別利益	0	2,082	2,082	
	長期前受金戻入	0	2,082	2,082	新会計基準採用による増
	土地売却益	0	0	0	
2.	病院事業費用(b)	3,598,138	3,689,452	91,314	
(1)	医療費用(エ)	3,323,769	3,458,413	134,644	
	給与	1,962,474	1,995,693	33,219	
	給料(賞与を含む)	1,528,967	1,554,903	25,936	看護職員増員による増
	退職給付引当金	157,356	159,932	2,576	看護師・技術員の単価設定が従来課題であったことの補正分 ▲6,781千円
	法定福利費	276,151	280,859	4,708	病棟数1増による看護師8人×5,000千円=40,000千円の増。
	材料費	472,412	488,079	15,667	
	薬品費	290,875	300,530	9,655	
	診療材料費	177,363	183,250	5,887	医療収益等に比例して設定しているため、連動して増加
	医療消耗備品	4,174	4,299	125	
	経費	457,376	487,794	30,418	
	減価償却費	427,333	477,686	50,353	整備等事業費増額による増
	研究研修費	4,174	9,160	4,986	現行収支では野洲病院の実績平均で計上していたが、研究研修費以上の研究研修に係る繰入金が設定されていたため、同額に修正。
(2)	医療外費用(オ)	274,369	231,039	-43,330	
	企業債利息	98,140	45,076	-53,064	利率見直しによる減
	繰延勘定償却	82,832	87,946	5,114	整備等事業費増額による増
	雑損	93,369	98,017	4,648	人件費を除く経費の増加による増
(3)	特別損失(キ)	0	0	0	
	固定資産売却損	0	0	0	
	過年度損益修正損	0	0	0	
	その他特別損失	0	0	0	
	病院事業損益	24,165	254,715	230,550	

収支計画における各項目の考え方(平成29年5月)

【収益的収支】

1. 病院事業収益(a)		説明等
(1)	医療収益(ア)	
	入院診療収入	野洲病院H26レセプトデータを基に推計。今回の修正ではH27野洲病院決算を反映して下方修正を実施。
	室料差額収益	新病院の基本設計内容を基に個室数を設定。一日あたり料金は近隣病院を参考に設定し、365日稼働率100%であった場合の差額収益を算出し、入院患者推計で算出した病床稼働率を乗じて設定。
	外来診療収益	野洲病院H26レセプトデータを基に推計。今回の修正ではH27野洲病院決算の反映、土曜休診による影響が1割減程度であったことと新病院効果の算定を加え上方修正を実施。
	公衆衛生(健診等)収益	野洲病院H25健診実績で設定。 閏年の診療日数の変更は廃止、毎年度245日で設定。
	一般会計繰入金①	繰入金のうち、リハビリテーションに要する経費、小児医療に要する経費、救急医療の確保に要する経費、保健衛生行政事務に要する経費に係る繰入金を計上
(2)	医療外収益(イ)	
	一般会計繰入金②	繰入金のうち、研究研修に要する経費、共済追加費用に要する経費、医師確保に要する経費、基礎年金拠出金にかかる繰入金を計上
	一般会計繰入金③	毎年度の企業債利息の50%を計上
	長期前受金戻入	固定資産の取得に充てた補助金等について、毎年度の減価償却に応じて収益化
	その他医療外収益	
	雑収入	交流商業施設のうち、商業施設利用者に係る駐車場収益。都市計画課試算。
(3)	特別利益	
	長期前受金戻入	当年度の減価償却額×繰入割合より元金償還に係る繰入金が少額であった場合、当年度中に収益化できなかった額を計上。
	土地売却益	野洲病院の底地売却収益を計上。
2. 病院事業費用(b)		
(1)	医療費用(エ)	
	給与	
	給料(賞与を含む)	野洲病院H27給与実績を基に職種別単価を算出。職員数については、基本計画からの積み上げを踏襲。看護師のみ病棟構成が変更となったため8名の増員。
	退職給付引当金	一般職・特別職毎に標準報酬額を算出し、人事課の積算シートを用いて設定。
	法定福利費	退職給付引当金と同様。
	材料費	
	薬品費	野洲病院H22～26決算の平均「対入院・外来診療収益比率」8.2%に公立化による増加係数1.15を乗じた9.43%で設定。
	診療材料費	野洲病院H22～26決算の平均「対入院・外来診療収益比率」5%に公立化による増加係数1.15を乗じた5.75%で設定。
	医療消耗備品	野洲病院H22～26決算の平均「対医療収益比率」0.1%に公立化による増加係数1.15を乗じた0.12%で設定。
	委託費	野洲病院H22～26決算を基に、各細節ごとに積み上げて算出。
	減価償却費	定額法により算出。今回の修正では、RC造→S造に変更になったことを反映。 外構は大部分がアスファルト敷となる見込みとなったことから、外構の耐用年数も変更
	研究研修費	現行収支では野洲病院の実績平均で計上していたが、研究研修費以上の研究研修に係る繰入金が設定されていたため、同額に修正。
(2)	医療外費用(オ)	
	企業債利息	現行収支では30年償還利率1.5%、5年償還利率1.0%で算定していたが、直近に示された機構資金貸付利率を基に30年0.7%、5年0.01%に修正。
	繰延勘定償却	固定資産の控除対象外消費税を5～10年で均等償却する。
	雑損失	固定資産以外の消費税。各年度の医療費用から給与及び減価償却費を控除した金額の10%で設定。
(3)	特別損失(キ)	
	その他特別損失	H33に野洲病院の除却に要した費用を計上

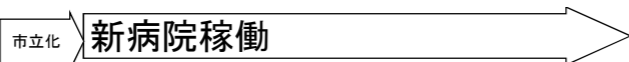
【資本的収支】

1. 資本的収入(c)		説明等
(1)	企業債	
	新病院当初事業費分	基本設計に係る概算(佐藤総合計画試算)を踏まえて再設定した額を反映。
	新病院更新分	同上
	医療機器・システム等更新	機器・什器は12年間、システムが6年で、全ての機器が更新されるように、毎年度機器約130,000千円、什器約13,000千円、情報システム約50,000千円の合計202,000千円を計上。
	病院設備更新	開院15年目のH46に更新
	病院外構更新	開院15年目のH46に更新
	立駐設備更新	開院15年目のH46に更新
	立駐外構更新	開院15年目のH46に更新
(2)	一般会計繰入金	
	一般会計繰入金③	元金償還金の50%を計上
	一般会計繰入金③'	開院前の整備段階における一般会計「出資金」を計上。(留保財源がないため一般会計から繰り入れる)
(3)	国交付款	
	社会資本総合整備交付金	総額1,050,000千円。国に要望している計画額を当初事業費に配分、実施設計及び病院工事費の財源に充てる。
2. 資本的支出(d)		
(1)	建設改良費	
	新病院当初事業費	基本設計に係る概算(佐藤総合計画試算)を踏まえて再設定した額を反映。
	新病院更新分	同上
	医療機器・システム等更新	機器・什器は12年間、システムが6年で、全ての機器が更新されるように、毎年度機器約130,000千円、什器約13,000千円、情報システム約50,000千円の合計202,000千円を計上。
	病院設備更新	開院15年目のH46に更新
	病院外構更新	開院15年目のH46に更新
	立駐設備更新	開院15年目のH46に更新
	立駐外構更新	開院15年目のH46に更新
(2)	企業債償還金	
	新病院関係分	
(3)	他会計借入金償還金	
	他会計借入金返済金	H29H32に一般会計から運転資金として借り入れる50,000千円、695,965千円の償還金を計上。H41から15年間で均等償還

【資金余剰】

野洲病院現預金及び病院基金	H31年に野洲病院から承継する現預金及びH32に病院基金に積んだ運転資金を計上(3条4条には計上すべき歳入ではないためここに計上)
単年度資金余剰	当年度病院事業損益から現金の支出を伴わない収益と費用(長期前受金、減価償却、繰延資産償却)を控除し、4条予算で不足する額を引いた額。(H31、32は野洲病院現預金と基金からの運転資金が加わる)
累積	単年度資金余剰の積み上げ

収支計画_詳細(H29.5)



(単位:千円、%)

Table with columns for '年度' (Year) from Heisei 29 to Heisei 61 and rows for '収入' (Income) and '支出' (Expenditure) categories. Includes sub-totals like '1. 病院事業収益 (a)', '2. 病院事業費用 (b)', and '3. 特別利益'.

【資本的収支】

Table with 29 columns (years from 29 to 61) and 30 rows (categories like '1. 資本的収入', '2. 資本的支出', and '資本的収支(c)-(d) (E)').

Table with 29 columns (years from 29 to 61) and 4 rows (categories like '野洲病院現預金及び一般会計からの運転資金', '単年度資金余剰 (F)', '累積(前期F)+(当期F) (G)').

【一般会計繰入額(再掲・野洲市一般会計)】

Table with 29 columns (years from 29 to 61) and 3 rows (categories like '3 条 会 計 繰 入 分', '4 条 会 計 繰 入 分', '総 額').

収支計画における人件費の設定

1. 職種別給与単価の設定

(円)

職種	基本給単価(A)	手当等単価(B)	交通費(C)	年収単価(A+B+C)	賞与 基本給×4か月	総額	設定根拠
医師	4,764,000	10,044,000	72,000	14,880,000	1,588,000	16,468,000	野洲病院平成27年7月度給与支払額を基に算出
看護師 准看護師	2,904,000	1,164,000	48,000	4,116,000	968,000	5,084,000	
薬剤師	3,024,000	900,000	48,000	3,972,000	1,008,000	4,980,000	
技術員	2,424,000	636,000	48,000	3,108,000	808,000	3,916,000	
看護補助者	1,980,000	456,000	36,000	2,472,000	660,000	3,132,000	
事務職員	2,448,000	816,000	72,000	3,336,000	816,000	4,152,000	

2. 職員数設定

職種	給与単価(A) (円)	設定人数(B) (人)	給与費(A)×(B) (円)
医師	16,468,000	25	411,700,000
看護師 准看護師	5,084,000	122	620,248,000
薬剤師	4,980,000	6	29,880,000
技術員	3,916,000	54	211,464,000
看護補助者	3,132,000	28	87,696,000
事務職員	4,152,000	35	145,320,000
合計		270	1,506,308,000

3. 常勤・非常勤割合の設定

職種	野洲病院給与額(千円)			比率(%)		常勤、非常勤 設定比率(%)		新病院設定 職員数(人)	常勤	非常勤
	常勤	非常勤	合計	常勤	非常勤	常勤	非常勤			
医師	野洲病院平成27年7月度給与支払額を 基に職種別の常勤・非常勤比率を算出							25	25	※
看護師 准看護師				81.7	18.3	80	20	122	98	24
薬剤師				100	0	100	0	6	6	0
技術員				96	4	100	0	54	54	0
看護補助者				59.3	40.7	60	40	28	17	11
事務職員				79.4	20.6	80	20	35	28	7

4. 非常勤医師給与

診療科	非常勤医師給与 額(円)	計上理由
内科	4,006,300	特殊外来対応
小児科	3,668,000	小児救急対応
整形外科	11,686,750	手術等対応
眼科	5,605,500	一人医師対応
麻酔科	3,513,180	手術等対応
健診センター	7,659,740	土曜診療対応
合計	36,139,470	

※医師数は基本的に常勤25人とするが、手術や土曜健診等において非常勤医師による対応も想定されることから、非常勤医師の雇用(内科医、小児科医、整形外科医、眼科医、麻酔医、健診医)も発生する。しかし、人件費の算定においては、非常勤医師の想定される実績額に基づき計上し、人数計上は行わない。

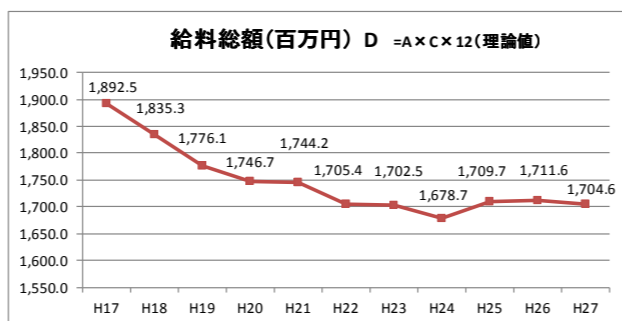
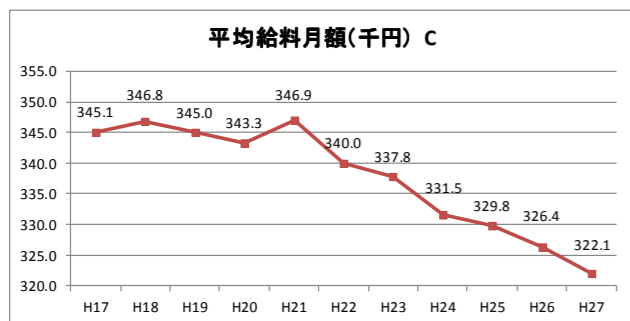
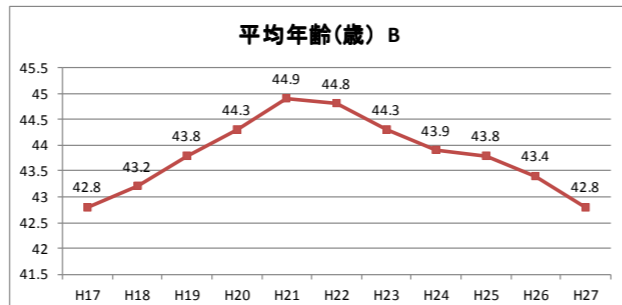
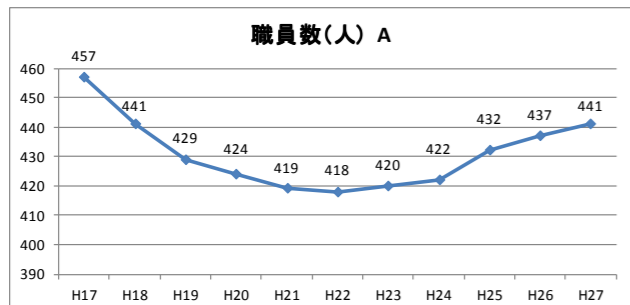
5. 通算整理

職種	設定 職員数	常勤			非常勤	備考
		人数	給与年額 (千円)	給与総額 (千円)	給与総額 (千円)	
医師	25	25	16,468	411,700	36,139	内科医、小児科医、整形外科医、 眼科医、麻酔医、健診医のスポット 対応
看護師	122	98	5,084	498,232	122,016	
薬剤師	6	6	4,980	29,880	0	
技術員	54	54	3,916	211,464	0	
看護助手	28	17	3,132	53,244	34,452	
事務員	35	28	4,152	116,256	29,064	
合計	270	228		1,320,776	221,671	
福利費				280,859	0	共済組合ベースで積算
退職給付引当金				159,932	0	
人件費計				1,761,567	221,671	

1 職員数、平均年齢、平均給料月額および給料総額の推移

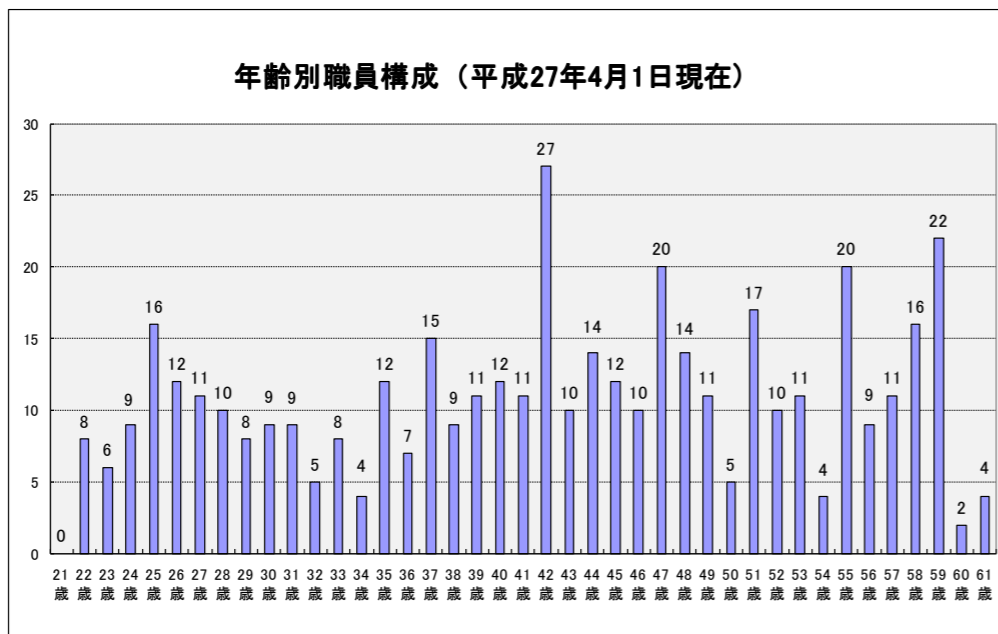
(給与実態調査 各年度4月1日現在)

	H17	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27
職員数(人)A	457	441	429	424	419	418	420	422	432	437	441
平均年齢(歳)B	42.8	43.2	43.8	44.3	44.9	44.8	44.3	43.9	43.8	43.4	42.8
平均給料月額(千円)C	345.1	346.8	345.0	343.3	346.9	340.0	337.8	331.5	329.8	326.4	322.1
給料総額(百万円)D	1,892.5	1,835.3	1,776.1	1,746.7	1,744.2	1,705.4	1,702.5	1,678.7	1,709.7	1,711.6	1,704.6



2 年齢別職員構成(平成27年4月1日現在)

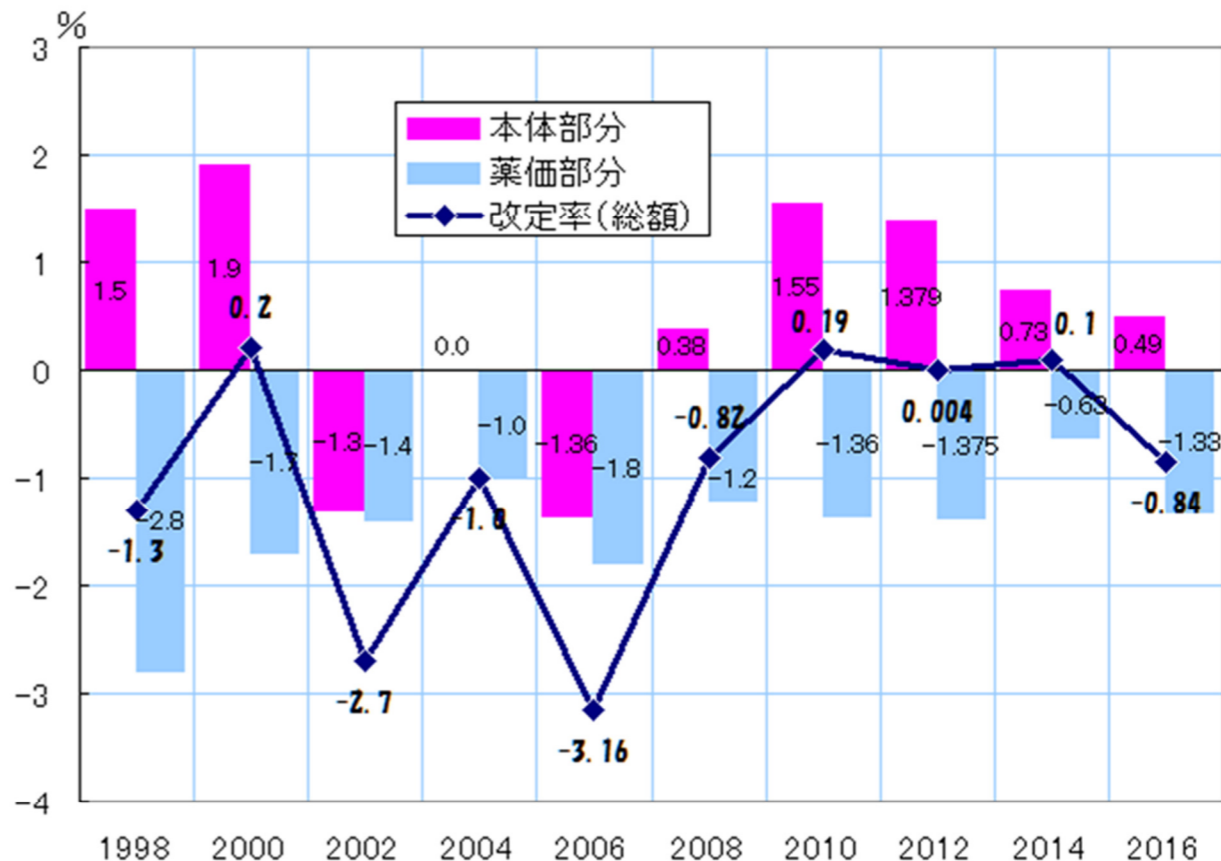
年齢	人数
21歳	0
22歳	8
23歳	6
24歳	9
25歳	16
26歳	12
27歳	11
28歳	10
29歳	8
30歳	9
31歳	9
32歳	5
33歳	8
34歳	4
35歳	12
36歳	7
37歳	15
38歳	9
39歳	11
40歳	12
41歳	11
42歳	27
43歳	10
44歳	14
45歳	12
46歳	10
47歳	20
48歳	14
49歳	11
50歳	5
51歳	17
52歳	10
53歳	11
54歳	4
55歳	20
56歳	9
57歳	11
58歳	16
59歳	22
60歳	2
61歳	4
計	441



平成28年度以降、5年間の定年退職者見込み数

平成27年度末 定年退職者数
技能労務職、再任用フル
技能労務職、再任用フル

診療報酬の改定率の推移



(注) 2014年度は消費税増税対応分を含む(これを含めないと本体部分は0.1%増)。2016年度の改訂額は、2014年まで含めていた想定より売れた医薬品の価格引き下げも含めると実質マイナス1.03%

(資料) 産経新聞2009.12.24、毎日新聞2012.12.22、2013.12.21、2015.12.22