

● 事業収支シミュレーションにおける設定条件

公立宍粟総合病院経営強化プランの収支計画については、次のような一定の設定条件に基づき試算を行いました。

令和8年度末頃に新病院が開院予定となっていることから、参考資料として開院後10年目（令和18年度）までの試算を行いました。現段階での新病院整備事業費で試算しておりますが、今後診療報酬の改定や事業費の変更があれば、経常損益・現金預金等が変わりますので、毎年見直しをしていきます。

ア 病院事業収益

(ア) 入院診療単価

新病院整備に係る基本計画で設定した入院診療単価、診療報酬の改定率をもとに次のとおり設定しました。

開院時：急性期病棟 56,190円 地域包括ケア病棟 35,710円

(令和4年度と令和5年度(4~9)は実績)

開院以降も0.5%ずつ増額(10円未満切り捨て)

(イ) 外来診療単価

新病院整備に係る基本計画で設定した入院診療単価、診療報酬の改定率をもとに次のとおり設定しました。

開院時：14,500円

(令和4年度と令和5年度(4~9月)は実績)

開院以降も0.5%ずつ増額(10円未満切り捨て)

(ウ) 病床利用率・一日平均入院患者数

これまでの入院患者数の推移をもとに、新病院整備による病室の快適性の向上、個室率の増加等による集患効果を勘案し、次のとおり設定しました。

開院時以降：病床利用率 急性期病棟(68床) 88.2%

一日平均入院患者数 60人

(令和4年度と令和5年度(4~9月)は実績、令和6年度から令和8年度は令和5年度実績を設定)

開院時以降：病床利用率 地域包括ケア病棟(96床) 95.8%

一日平均入院患者数 92人

(令和4年度と令和5年度(4~9月)は実績、令和6年度から令和8年度は、コロナ専用病棟から一般病棟への変更、高度急性期病院との連携強化などにより徐々に増加を想定)

(エ) 一日平均外来患者数

これまでの外来患者数の推移をもとに次のとおり設定しました。

開院時以降：400人

(令和4年度と令和5年度(4~9月)は実績、令和6年度から令和8年度は、

開院時と同数)

(オ) その他の収益

これまでの実績をもとに算定しました。

(カ) 特別利益

固定資産売却益等の特別利益は見込みません。

イ 病院事業費用

(ア) 職員給与費

現状の職員数を基本に、コロナ禍前の3か年（平成30年度から令和2年度）の職員給与費の平均伸び率を各年度において加算し、算定しました。

（令和4年度は実績、令和5年度は実績見込み）

(イ) 材料費・経費

入院収益及び外来収益比率を各年度において加算し、算定しました。

（令和4年度は実績、令和5年度は実績見込み）

(ウ) その他の費用

これまでの実績をもとに算定しました。

減価償却費は、病院本体39年、医療機器及び什器備品7年、医療情報システム7年で算定しました。

(エ) 特別損失

開院時の移転費用を計上しました。

固定資産売却損等の特別損失は見込みません。

事業収支シミュレーション

収益的収支						開院1年目
I 病院事業収益	R4年度	R5年度	R6年度	R7年度	R8年度	R9年度
1 医業収益	3,431,303	3,658,549	3,821,212	3,897,494	3,974,342	4,080,323
(1) 入院収益	1,943,166	2,111,852	2,196,804	2,272,026	2,347,870	2,429,703
稼働病床数 a	179 床	179 床	179 床	179 床	179 床	164 床
病床利用率 (稼働ベース)	59.2%	70.9%	73.7%	76.5%	79.3%	92.7%
1 日平均入院患者数 b	106 人	127 人	132 人	137 人	142 人	152 人
入院患者数 (急性期)	68 人	68 人	68 人	68 人	68 人	60 人
入院患者数 (地域包括)	38 人	59 人	64 人	69 人	74 人	92 人
診療日数 c	365 日	366 日	365 日	365 日	365 日	365 日
延入院患者数 b×c	38,690 人	46,482 人	48,180 人	50,005 人	51,830 人	55,480 人
入院診療単価 (急性期)	53,802 円	54,392 円	55,380 円	55,650 円	55,920 円	56,190 円
入院診療単価 (地域包括)	34,005 円	35,109 円	35,200 円	35,370 円	35,540 円	35,710 円
(2) 外来収益	1,276,761	1,311,301	1,388,988	1,390,048	1,391,052	1,415,200
1 日平均外来患者数 d	392 人	386 人	400 人	400 人	400 人	400 人
診療日数 e	243 日	243 日	243 日	242 日	241 日	244 日
延外来患者数 d×e	95,120 人	93,805 人	97,200 人	96,800 人	96,400 人	97,600 人
外来診療単価	13,423 円	13,979 円	14,290 円	14,360 円	14,430 円	14,500 円
(3) その他医業収益	211,376	235,396	235,420	235,420	235,420	235,420
うち他会計負担金	104,678	100,471	100,471	100,471	100,471	100,471
2 医業外収益	1,507,780	475,423	426,678	480,140	428,489	818,590
(1) 受取利息及び配当金	0	0	0	0	0	0
(2) 他会計補助及び負担金	177,186	185,861	259,922	315,180	276,134	291,682
(3) 補助金	1,155,087	123,961	6,423	6,423	6,423	6,423
(4) その他医業外収益	175,507	165,601	160,333	158,537	145,932	520,485
長期前受金戻入	134,597	129,457	124,189	122,393	109,788	484,341
その他医業外収益	40,910	36,144	36,144	36,144	36,144	36,144
3 特別利益	0	0	0	0	0	0

II 病院事業費用	R4	R5	R6	R7	R8	R9
1 医業費用	3,917,927	4,017,929	4,062,276	4,111,521	4,143,175	4,855,247
(1) 職員給与費	2,257,752	2,304,270	2,328,126	2,352,229	2,376,582	2,401,187
賞与引当金繰入（翌年支出）	139,622	144,155	145,647	147,155	148,678	150,217
(2) 材料費	650,197	670,938	702,815	717,767	732,829	753,601
(3) 減価償却費	226,301	224,581	212,305	205,355	180,327	823,207
(4) 経費	772,817	804,838	805,727	822,868	840,136	863,950
(5) 研修研究費	9,046	10,301	10,301	10,301	10,301	10,301
(6) 資産減耗費	1,814	3,001	3,001	3,001	3,001	3,001
2 医業外費用	156,544	153,039	125,289	130,691	160,288	194,707
(1) 支払利息等	26,110	23,357	21,374	26,776	56,373	88,653
(2) その他の医業外費用	130,434	129,682	103,915	103,915	103,915	106,054
3 特別損失	98,000	0	0	0	60,000	0

医業損益	▲ 486,624	▲ 359,380	▲ 241,064	▲ 214,027	▲ 168,833	▲ 774,924
経常損益	864,612	▲ 36,996	60,325	135,422	99,368	▲ 151,041
純損益	766,612	▲ 36,996	60,325	135,422	39,368	▲ 151,041
利益剰余金	2,490,601	2,453,605	2,513,930	2,649,353	2,688,720	2,537,680

資本的収支	R4	R5	R6	R7	R8	R9
I 資本的収入	506,609	626,565	1,693,579	5,989,142	7,267,282	171,396
1 企業債	271,900	391,700	1,455,200	4,920,900	6,831,900	0
2 他会計出資金	200,108	202,516	201,580	989,043	166,583	155,571
3 補助金	31,691	28,699	36,799	79,199	268,799	15,825
4 長期貸付金返済	2,410	3,650	0	0	0	0
5 寄付金	500	0	0	0	0	0

II 資本的支出	625,337	777,105	2,650,156	6,138,587	7,368,837	278,801
1 建設改良費	274,038	417,785	2,292,523	5,798,297	7,073,494	880
2 企業債償還金	334,349	340,670	338,983	321,640	276,693	259,271
3 長期貸付金	16,950	18,650	18,650	18,650	18,650	18,650

資本的収支過不足	▲ 118,728	▲ 150,540	▲ 956,577	▲ 149,445	▲ 101,555	▲ 107,405
----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

単年度資金過不足	893,108	66,971	▲ 647,417	235,679	198,684	318,325
現金預金	2,279,713	2,346,684	1,699,267	1,934,947	2,133,630	2,451,956

事業収支シミュレーション

収益的収支	開院1年目	開院2年目	開院3年目	開院4年目	開院5年目	開院6年目	開院7年目	開院8年目	開院9年目	開院10年目
I 病院事業収益	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度	R17年度	R18年度
1 医業収益	4,080,323	4,098,995	4,117,668	4,136,676	4,155,685	4,174,693	4,193,702	4,212,710	4,231,937	4,251,165
(1) 入院収益	2,429,703	2,441,543	2,453,384	2,465,560	2,477,737	2,489,913	2,502,090	2,514,266	2,526,661	2,539,057
稼働病床数 a	164 床	164 床	164 床	164 床	164 床	164 床	164 床	164 床	164 床	164 床
病床利用率 (稼働ベース)	92.7%	92.7%	92.7%	92.7%	92.7%	92.7%	92.7%	92.7%	92.7%	92.7%
1日平均入院患者数 b	152 人	152 人	152 人	152 人	152 人	152 人	152 人	152 人	152 人	152 人
入院患者数 (急性期)	60 人	60 人	60 人	60 人	60 人	60 人	60 人	60 人	60 人	60 人
入院患者数 (地域包括)	92 人	92 人	92 人	92 人	92 人	92 人	92 人	92 人	92 人	92 人
診療日数 c	365 日	365 日	365 日	365 日	365 日	365 日	365 日	365 日	365 日	365 日
延入院患者数 b×c	55,480 人	55,480 人	55,480 人	55,480 人	55,480 人	55,480 人	55,480 人	55,480 人	55,480 人	55,480 人
入院診療単価 (急性期)	56,190 円	56,470 円	56,750 円	57,030 円	57,310 円	57,590 円	57,870 円	58,150 円	58,440 円	58,730 円
入院診療単価 (地域包括)	35,710 円	35,880 円	36,050 円	36,230 円	36,410 円	36,590 円	36,770 円	36,950 円	37,130 円	37,310 円
(2) 外来収益	1,415,200	1,422,032	1,428,864	1,435,696	1,442,528	1,449,360	1,456,192	1,463,024	1,469,856	1,476,688
1日平均外来患者数 d	400 人	400 人	400 人	400 人	400 人	400 人	400 人	400 人	400 人	400 人
診療日数 e	244 日	244 日	244 日	244 日	244 日	244 日	244 日	244 日	244 日	244 日
延外来患者数 d×e	97,600 人	97,600 人	97,600 人	97,600 人	97,600 人	97,600 人	97,600 人	97,600 人	97,600 人	97,600 人
外来診療単価	14,500 円	14,570 円	14,640 円	14,710 円	14,780 円	14,850 円	14,920 円	14,990 円	15,060 円	15,130 円
(3) その他医業収益	235,420	235,420	235,420	235,420	235,420	235,420	235,420	235,420	235,420	235,420
うち他会計負担金	100,471	100,471	100,471	100,471	100,471	100,471	100,471	100,471	100,471	100,471
2 医業外収益	818,590	816,773	864,225	859,488	854,486	845,359	851,046	704,711	710,710	716,937
(1) 受取利息及び配当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 他会計補助及び負担金	291,682	289,865	341,465	340,651	339,554	338,072	336,600	335,561	334,080	332,497
(3) 補助金	6,423	6,423	6,423	6,423	6,423	6,423	6,423	6,423	6,423	6,423
(4) その他医業外収益	520,485	520,485	516,337	512,414	508,509	500,864	508,023	362,727	370,207	378,017
長期前受金戻入	484,341	484,341	480,193	476,270	472,365	464,720	471,879	326,583	334,063	341,873
その他医業外収益	36,144	36,144	36,144	36,144	36,144	36,144	36,144	36,144	36,144	36,144
3 特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

II 病院事業費用		R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18
1	医業費用	4,855,247	4,887,961	4,913,768	4,940,366	4,967,258	4,987,955	5,034,303	4,822,380	4,870,107	4,918,681
	(1) 職員給与費	2,401,187	2,426,046	2,451,163	2,476,540	2,502,180	2,528,085	2,554,258	2,580,702	2,607,420	2,634,415
	賞与引当金繰入(翌年支出)	150,217	151,772	153,343	154,931	156,535	158,156	159,793	161,447	163,118	164,807
	(2) 材料費	753,601	757,261	760,921	764,646	768,372	772,098	775,823	779,549	783,317	787,086
	(3) 減価償却費	823,207	823,207	816,041	809,266	802,521	789,316	801,494	555,130	568,050	581,540
	(4) 経費	863,950	868,145	872,341	876,612	880,884	885,155	889,426	893,697	898,017	902,338
	(5) 研修研究費	10,301	10,301	10,301	10,301	10,301	10,301	10,301	10,301	10,301	10,301
	(6) 資産減耗費	3,001	3,001	3,001	3,001	3,001	3,001	3,001	3,001	3,001	3,001
2	医業外費用	194,707	192,032	189,212	187,583	185,390	182,425	179,482	177,405	174,442	171,277
	(1) 支払利息等	88,653	85,978	83,158	81,529	79,336	76,371	73,428	71,351	68,388	65,223
	(2) その他の医業外費用	106,054	106,054	106,054	106,054	106,054	106,054	106,054	106,054	106,054	106,054
3	特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

医業損益	▲ 774,924	▲ 788,966	▲ 796,100	▲ 803,690	▲ 811,573	▲ 813,262	▲ 840,601	▲ 609,670	▲ 638,170	▲ 667,516
経常損益	▲ 151,041	▲ 164,225	▲ 121,087	▲ 131,785	▲ 142,477	▲ 150,328	▲ 169,037	▲ 82,364	▲ 101,902	▲ 121,856
純損益	▲ 151,041	▲ 164,225	▲ 121,087	▲ 131,785	▲ 142,477	▲ 150,328	▲ 169,037	▲ 82,364	▲ 101,902	▲ 121,856
利益剰余金	2,537,680	2,373,455	2,252,368	2,120,582	1,978,105	1,827,777	1,658,740	1,576,376	1,474,474	1,352,618

資本的収支		R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18
I	資本的収入	171,396	398,259	339,359	359,661	503,791	295,893	752,918	306,704	368,132	373,629
1	企業債	0	0	0	0	60,000	60,000	510,000	60,000	60,000	60,000
2	他会計出資金	155,571	382,434	323,534	343,836	427,966	220,068	227,093	230,879	292,307	297,804
3	補助金	15,825	15,825	15,825	15,825	15,825	15,825	15,825	15,825	15,825	15,825
4	長期貸付金返済	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

II	資本的支出	278,801	755,570	665,718	706,321	934,583	518,787	982,835	540,407	663,263	674,258
1	建設改良費	880	0	0	0	60,000	60,000	510,000	60,000	60,000	60,000
2	企業債償還金	259,271	736,920	647,068	687,671	855,933	440,137	454,185	461,757	584,613	595,608
3	長期貸付金	18,650	18,650	18,650	18,650	18,650	18,650	18,650	18,650	18,650	18,650

資本的収支過不足	▲ 107,405	▲ 357,311	▲ 326,359	▲ 346,660	▲ 430,792	▲ 222,894	▲ 229,917	▲ 233,703	▲ 295,131	▲ 300,629
----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

単年度資金過不足	318,325	56,790	129,433	97,170	1,110	197,218	178,142	161,615	87,760	69,677
現金預金	2,451,956	2,508,746	2,638,179	2,735,348	2,736,458	2,933,676	3,111,818	3,273,433	3,361,193	3,430,870