

● 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) | 61.1% | 70.9% | 73.7% | 76.5% | 79.3% | 92.7% |
| 1 日平均入院患者数 b | 109 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) | 41 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 | 39,951 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 |