

三浦市立病院改革プラン実施状況について

公営企業経営健全化計画(三浦市立病院改革プラン収支計画)の要点と現状比較

※詳細は資料No. 3-2「公営企業経営健全化計画(三浦市立病院改革プラン収支計画)の概要 予算・決算と計画比較」より

1、公営企業経営健全化計画(三浦市立病院改革プラン収支計画)

※計画はH20～

単位(千円)

計
画

項目	計算式	説明	H19決算	H20決算	H21決算	H22決算	H23見込	H24見込	H25見込	H26見込	H27見込
経常損益(経常利益or経常損失)	(S)	【収益的収入及び支出】純損益(T)から基準外繰入等を引いたもの	△571,957	△519,598	△231,836	△86,369	62,557	73,161	71,242	132,382	148,125
純損益(純利益or純損失)	(T)	【収益的収入及び支出】収益的収入から収益的支出を引いたもの	△575,472	△354,095	15,000	190,783	59,958	70,720	68,851	130,053	145,977
資本的収支差額	(W)	【資本的収入及び支出】資本的収入から資本的支出を引いたもの	△88,959	△95,877	△54,580	△66,272	△193,659	△197,911	△203,631	△207,036	△191,720
単年度資金収支額	(X)	(T)と(W)の収支から、減価償却費等の内部留保資金を除いた、現金収支	△392,189	371,102	204,100	347,773	20,180	8,300	411	56,351	77,555
地方財政法上の資金の不足額	(Y)	流動負債から流動資産を除いたもの	561,208	751,306	547,206	199,433	70,452	△48,342	△160,966	△331,276	△524,564
解消可能資金不足額	(Z)	H23から基準外繰入が無くなること、特例債の償還1億1千万円が始まる事は計画でも見込まれていた。そのため、H23以降の黒字は、前年までと違い、ほんのわずかとなっている。総務省もその計画で承認している。	0	561,200	561,200	561,200	452,399	341,905	229,692	115,733	0
公立病院特例債残高			0	561,200	561,200	561,200	452,399	341,905	229,692	115,733	0
退職手当債残高			0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法上の資金の不足額	(I) (Y)-(Z),(I)-(X)	(Y)から(Z)を除いたもの	561,208	190,106	△13,994	△361,767	△381,947	△390,247	△390,658	△447,009	△524,564

【計画達成のポイント】H20年度作成の公営企業経営健全化計画(公立病院改革プラン収支計画)で、以下の3つのポイントを達成出来れば、計画が達成されたとみなされます。

- (a)、H20年度計画作成以降、毎年必ず単年度資金収支額(X)を黒字とする。基準外繰入金が見込めないH23年度以降は苦しいが、それでも現金の資金収支は若干でも黒字とし、資金不足額を解消していく。その結果、健全化法上の資金の不足額(I)はH21年度に解消され、地方財政法上の資金の不足額(Y)もH24年度に解消される。
- (b)、H23年度以降、経常損益(S)の黒字化。→「平成23年度末において、24年度以降、経常利益を安定して出せる見込みが立てられない場合は、他の経営形態への移行を前提に取り組みを進めていく。」と記述。
- (c)、健全化法上の資金の不足額(I)を、毎年実績で下回らないこととし、H27年度に公立病院特例債の償還を終えること。H27年度には、524,564千円の余剰資金が残り、経営の健全化が図られていること。

2、決算と決算見込

単位(千円)

実
績

項目	計算式	説明	H19決算	H20決算	H21決算	H22決算	H23見込
経常損益	(S)	【収益的収入及び支出】純損益(T)から基準外繰入等を引いたもの	△571,957	△562,507	△350,212	△3,750	129,322
純損益	(T)	【収益的収入及び支出】収益的収入から収益的支出を引いたもの	△575,472	△396,103	△20,097	170,175	126,083
資本的収支差額	(W)	【資本的収入及び支出】資本的収入から資本的支出を引いたもの	△88,959	△90,588	△57,351	△75,469	△219,648
単年度資金収支額	(X)	(T)と(W)の収支から、減価償却費等の内部留保資金を除いた、現金収支	△392,189	329,520	350,339	267,128	26,388
地方財政法上の資金の不足額	(Y)	流動負債から流動資産を除いたもの	561,208	792,888	649,349	382,221	194,997
解消可能資金不足額	(Z)		0	561,200	768,000	768,000	607,164
公立病院特例債残高			0	561,200	561,200	561,200	450,745
退職手当債残高			0	0	206,800	206,800	156,419
健全化法上の資金の不足額	(I) (Y)-(Z),(I)-(X)	(Y)から(Z)を除いたもの	561,208	231,688	△118,651	△385,779	△412,167

←ポイント(b)はH23見込で黒字なので達成見込。

←ポイント(a)がH22決算・H23決算見込で達成見込。

3、決算一計画(2-1)

単位(千円)

項目	計算式	説明	H19決算	H20決算	H21決算	H22決算	H23見込
経常損益	(S)	【収益的収入及び支出】純損益(T)から基準外繰入等を引いたもの		△42,909	△118,376	82,619	66,765
純損益	(T)	【収益的収入及び支出】収益的収入から収益的支出を引いたもの		△42,008	△35,097	△20,608	66,125
資本的収支差額	(W)	【資本的収入及び支出】資本的収入から資本的支出を引いたもの		5,289	△2,771	△9,197	△25,989
単年度資金収支額	(X)	(T)と(W)の収支から、減価償却費等の内部留保資金を除いた、現金収支		△41,582	146,239	△80,645	6,208
地方財政法上の資金の不足額	(Y)	流動負債から流動資産を除いたもの		41,582	102,143	182,788	124,545
解消可能資金不足額	(Z)			0	206,800	206,800	154,765
公立病院特例債残高				0	0	0	△1,654
退職手当債残高				0	206,800	206,800	156,419
健全化法上の資金の不足額	(I) (Y)-(Z),(I)-(X)	(Y)から(Z)を除いたもの		41,582	△104,657	△24,012	△30,220

←ポイント(c)がH22決算・H23決算見込で達成見込。

公営企業経営健全化計画(三浦市立病院改革プラン収支計画)の概要 予算・決算と計画比較

※計画はH20～

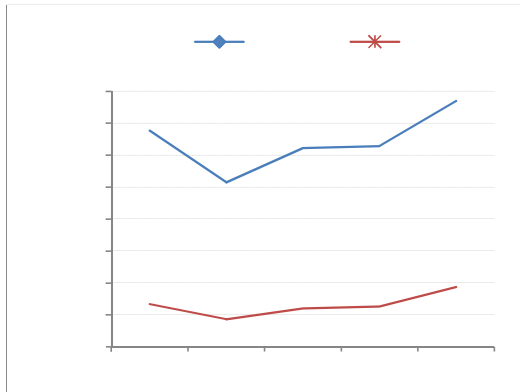
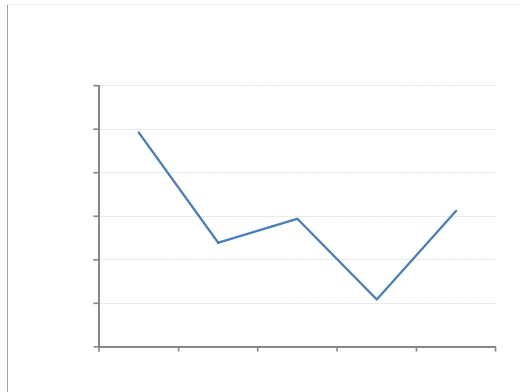
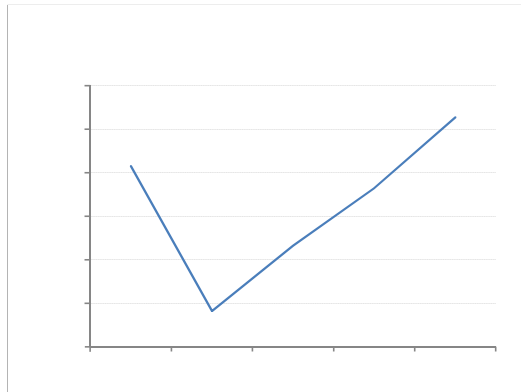
項目		計算式	単位	H19決算	H20計画	H20決算	決算一計画	H21計画	H21決算	決算一計画	H22計画	H22決算	見込一計画	H23計画	H23見込	見込一計画
入院	延数(退院含まず)	(A)	人	37,313	33,877	30,655	△3,222	39,019	33,647	△5,372	41,026	36,291	△4,735	42,932	39,546	△3,386
	1日平均	(B)	人	101.9	92.8	84.0	△8.8	106.9	92.2	△14.7	112.4	99.4	△13.0	117.3	108.0	△9.3
病床利用率		(C)	%	75.0	68.2	61.8	△6.4	78.6	67.8	△10.8	82.6	73.1	△9.5	86.3	79.4	△6.9
外来	延数	(D)	人	114,615	108,926	101,967	△6,959	120,711	104,724	△15,987	124,313	95,461	△28,852	126,910	105,619	△21,291
	1日平均	(E)	人	467.8	444.6	416.2	△28.4	492.7	432.7	△60.0	507.4	392.8	△114.6	518.0	432.9	△85.1
年度末職員数		(F)	人	136	128	122	△6	137	117	△20	138	99	△39	140	116	△24
	管理者		人	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0
	医師		人	13	13	11	△2	17	12	△5	16	12	△4	16	13	△3
	事務		人	12	8	6	△2	8	7	△1	8	8	0	8	8	0
	看護師		人	76	77	76	△1	83	71	△12	85	57	△28	87	71	△16
	准看護師		人	10	10	9	△1	10	8	△2	10	5	△5	10	6	△4
	医療技術		人	25	20	20	0	19	18	△1	18	15	△3	18	16	△2
	労務		人	0	0	0	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1

項目		計算式	単位	H19決算	H20計画	H20決算	決算一計画	H21計画	H21決算	決算一計画	H22計画	H22決算	見込一計画	H23計画	H23見込	見込一計画	
収益的収支	収益的収入(税抜)	(G) (H)+(K)+(L)	千円	2,233,258	2,336,294	2,247,390	△88,904	2,744,109	2,555,306	△188,803	2,859,514	2,396,111	△463,403	2,643,531	2,406,108	△237,423	
	医業収益	(H)	千円	2,115,411	2,047,883	1,941,284	△106,599	2,366,624	2,083,186	△283,438	2,450,940	2,067,763	△383,177	2,516,327	2,260,245	△256,082	
	うち入院収益	(I)	千円	1,176,719	1,090,559	1,015,185	△75,374	1,316,507	1,122,806	△193,701	1,346,833	1,127,854	△218,979	1,371,247	1,270,038	△101,209	
	うち外来収益	(J)	千円	633,604	604,889	586,580	△18,309	698,401	620,216	△78,185	747,647	625,986	△121,661	765,857	687,559	△78,298	
	医業外収益	(K)	千円	117,847	119,393	137,088	17,695	127,485	134,588	7,103	128,574	144,076	15,502	127,204	145,863	18,659	
	基準外繰入(特別利益)	(L)	千円		169,018	169,018	0	250,000	337,532	87,532	280,000	184,272	△95,728	0	0	0	
	収益的支出(税抜)	(M) (N)+(Q)+(R)	千円	2,808,730	2,690,389	2,643,493	△46,896	2,729,109	2,575,403	△153,706	2,668,731	2,225,936	△442,795	2,583,573	2,280,025	△303,548	
	医業費用	(N)	千円	2,643,971	2,515,961	2,477,293	△38,668	2,547,730	2,427,809	△119,921	2,487,015	2,081,339	△405,676	2,449,559	2,172,599	△276,960	
	うち職員給与費	(O)	千円	1,322,443	1,245,321	1,260,910	15,589	1,372,910	1,279,700	△93,210	1,346,111	913,206	△432,905	1,326,325	1,040,199	△286,126	
	(O)のうち退職手当以外		千円	1,248,474	1,186,132	1,118,892	△67,240	1,286,814	1,057,659	△229,155	1,274,235	865,898	△408,337	1,276,919	998,360	△278,559	
(O)のうち退職手当	(P)	千円	73,969	59,189	142,018	82,829	86,096	222,041	135,945	71,876	47,308	△24,568	49,406	41,839	△7,567		
医業外費用	(Q)	千円	161,244	170,913	163,586	△7,327	178,215	140,177	△38,038	178,868	134,250	△44,618	131,415	104,187	△27,228		
特別損失	(R)	千円	3,515	3,515	2,614	△901	3,164	7,417	4,253	2,848	10,347	7,499	2,599	3,239	640		
経常損益(経常利益or経常損失)	(S) (H)-(O)-(R)	千円	△571,957	△519,598	△562,507	△42,909	△231,836	△390,212	△118,376	△86,369	△3,750	82,619	62,557	129,322	66,765		
純損益(純利益or純損失)	(T) (G)-(M)	千円	△575,472	△354,095	△396,103	△42,008	15,000	△20,097	△35,097	190,783	170,175	△20,608	59,958	126,083	66,125		
資本的収支	資本的収入(税込)	(U)	千円	86,727	668,557	668,552	△5	211,194	49,224	△161,970	81,272	64,369	△16,903	100,046	79,596	△20,450	
	資本的支出(税込)	(V)	千円	175,686	764,434	759,140	△5,294	265,774	106,575	△159,199	147,544	139,838	△7,706	293,705	299,244	5,539	
	資本的収支差額	(W) (U)-(V)	千円	△88,959	△95,877	△90,588	5,289	△54,580	△57,351	△2,771	△66,272	△75,469	△9,197	△193,659	△219,648	△25,989	
	単年度資金収支額	(X)	千円	△392,189	371,102	329,520	△41,582	204,100	350,339	146,239	347,773	267,128	△80,645	20,180	26,388	6,208	
資金収支	地財法	資金の不足額	(Y)	千円	561,208	751,306	792,888	41,582	547,206	649,349	102,143	199,433	382,221	182,788	70,452	194,997	124,545
		資金不足比率	(Z) (Y)/(H)	%	26.5	36.7	40.8	4.1	23.1	31.2	8.1	8.1	18.5	10.4	2.8	8.6	5.8
	解消可能資金不足額	公立病院特例債残高	(Y)	千円	0	561,200	561,200	0	561,200	768,000	206,800	561,200	768,000	206,800	452,399	607,164	154,765
		退職手当債残高		千円	0	0	0	0	0	206,800	206,800	0	206,800	206,800	0	156,419	156,419
	健全化法	資金の不足額	(I) (Y)-(Z), (I)-(X)	千円	561,208	190,106	231,688	41,582	△13,994	△118,651	△104,657	△361,767	△385,779	△24,012	△381,947	△412,167	△30,220
資金不足比率	(I) (I)/(H)	%	26.5	9.3	11.9	2.6	△0.6	△5.7	△5.1	△14.8	△18.7	△3.9	△15.2	△18.2	△3.1		
累積欠損金	(E)	千円	1,762,475	2,116,570	2,158,578	42,008	2,101,570	2,178,675	77,105	1,910,787	2,008,500	97,713	1,910,787	1,882,417	△28,370		

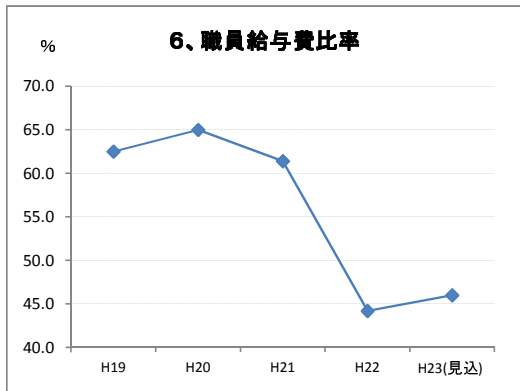
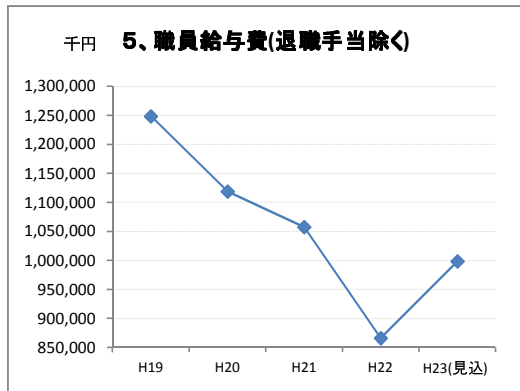
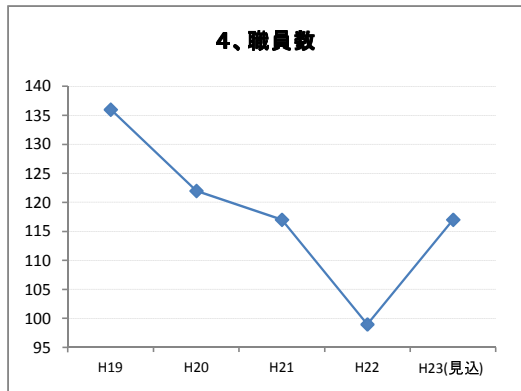
ここがマイナス数値なので、目標達成。

三浦市立病院改革プラン(公営企業経営健全化計画)前後の数値分析

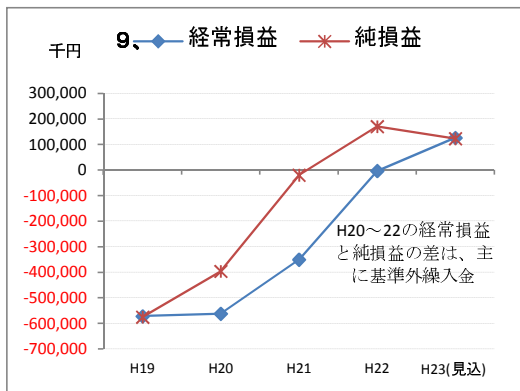
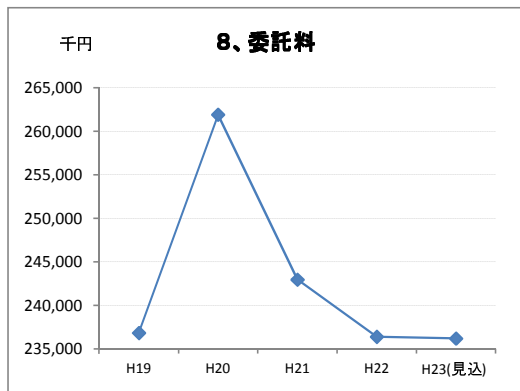
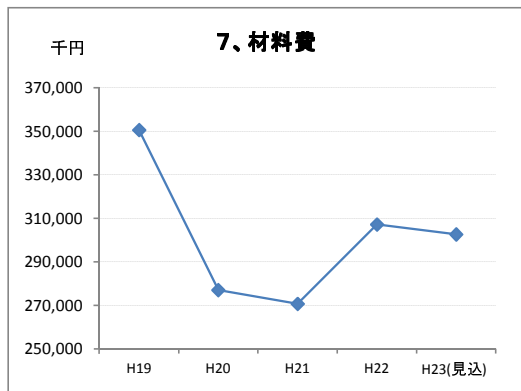
※計画はH20～



【主な医業収益】
 入院患者数については、回復傾向にある。
 外来患者について、H22は眼科の休診等により、落ち込んだが、回復傾向にある。
 入院・外来収益とも、医師の数とともに回復傾向にある。同時に、1人当たりの診療単価もきめ細かな対応で増収を図る。



【職員数と職員給与費比率】
 H21の看護師大量退職により落ち込んだ職員数も、H23に回復した。
 H22からの医療職人件費の適正化と人数の減により、職員給与費は減少した。
 医業収益における職員給与費の比率も好転している。



【主な費用と損益】
 材料費(薬品費・診療材料費等)は、患者の増に影響を受けて増加している部分もあるが、出来るだけ抑えていく。
 委託料は、H20に給食委託を開始したため増加した。H22には給食委託を含めてH19以下まで削減出来ている。
 経常利益・純利益が見込める状態となりつつある。

三浦市立病院改革プラン 数値目標と決算

区分	項目	単位	H. 22目標	H. 22実績	実績－目標	考察	平成23年度の留意点等
財務に係る 数値目標	経常収支比率	%	96.8	99.8	3.0	<p>医師17名での収入を目標としてプランは策定されている。目標である医師の確保が出来なかったため、各項目が達成できなかったと考えられる。</p> <p>入院診療収入が目標に達さなかったのは、看護師の減少により看護基準を7対1から10対1に下げざるを得なかったことが原因である。</p> <p>プランの数値目標は主に収入に直結する数値であり、この数値目標には掲げていない支出の部分も同時に減少・削減されている。</p> <p>プランにはなかった人件費の適正化も前倒しして行った結果、給与費比率は大きく目標を達成している。</p> <p>結果として、収支のバランスを示す経常収支比率は目標を達成した。</p>	<p>平成23年度の目標は、下記のとおり平成22年度より高い目標である。次のことに注力して目標達成に努める。</p> <p>○9月1日現在、管理者を含め医師は14名であり、10月1日から内科医師が入職する予定で下半期は15名での診療体制が予定されている。引き続き、内科医師を中心に医師確保に努める。</p> <p>○看護師は9月1日現在80名であり、看護師不足の状況は脱した。安定して入院患者を受け入れる体制が整った。</p> <p>○7月から皮膚科を設置し、8月から眼科の診療時間帯を広げる等、今まで以上に診療増を図る。</p> <p>○支出については、委託料をはじめ、その他の経費についても引き続き見直しを検討し、削減に努めていく。</p>
	職員給与費比率	%	54.9	44.2	△ 10.7		
	病床利用率※	%	82.6	73.1	△ 9.5		
	入院診療収入※	円	32,829	31,078	△ 1,751		
	外来診療収入	円	6,014	6,558	544		
医療機能に係る 数値目標	延入院患者数※	人	41,026	36,291	△ 4,735		
	延外来患者数	人	124,313	95,461	△ 28,852		
	紹介件数	件	1,707	1,300	△ 407		
	逆紹介件数	件	1,767	1,970	203		

備考1 経常収支比率＝経常収益/経常費用×100

備考2 給与費比率＝職員給与費/医業収益×100

備考3 入院及び外来診療収入は、それぞれ1人1日当たりの診療収入を表しています。

備考4 ※は退院を除く人数で算定しています。

備考5 実績－目標の色塗りは、目標に達していない項目

H. 23数値目標

項目	目標値
経常収支比率	102.4%
給与費比率	52.7%
病床利用率※	86.3%
入院診療収入※	31,940円
外来診療収入	6,035円
延入院患者数※	42,932人
延外来患者数	126,910人
紹介件数	1,952件
逆紹介件数	2,012件

