

平成29年度

決算特別委員会資料

(加東市病院事業会計)

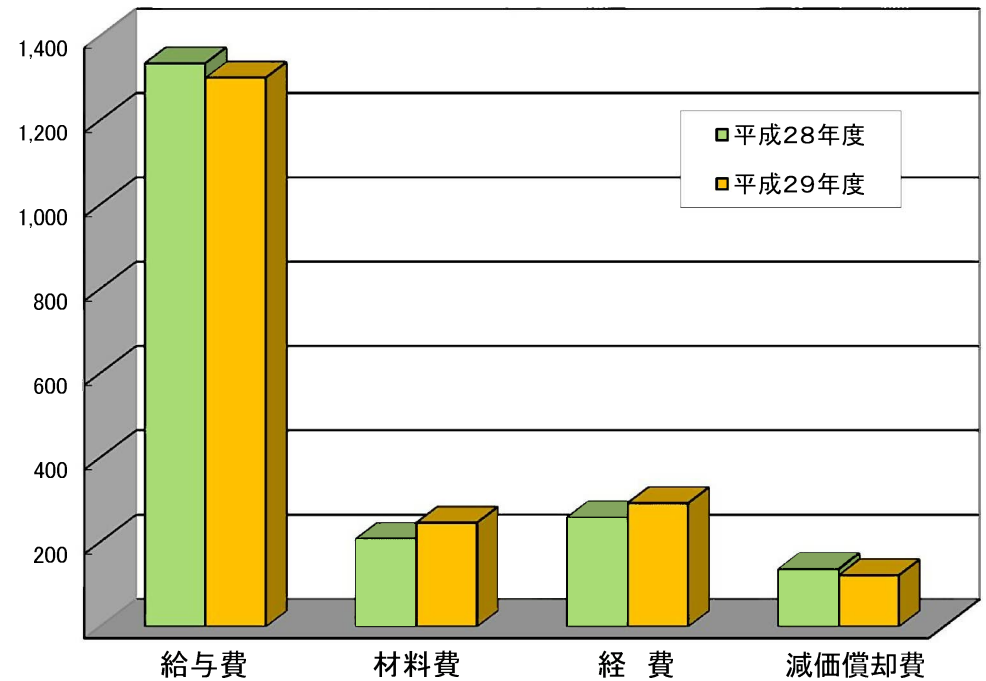
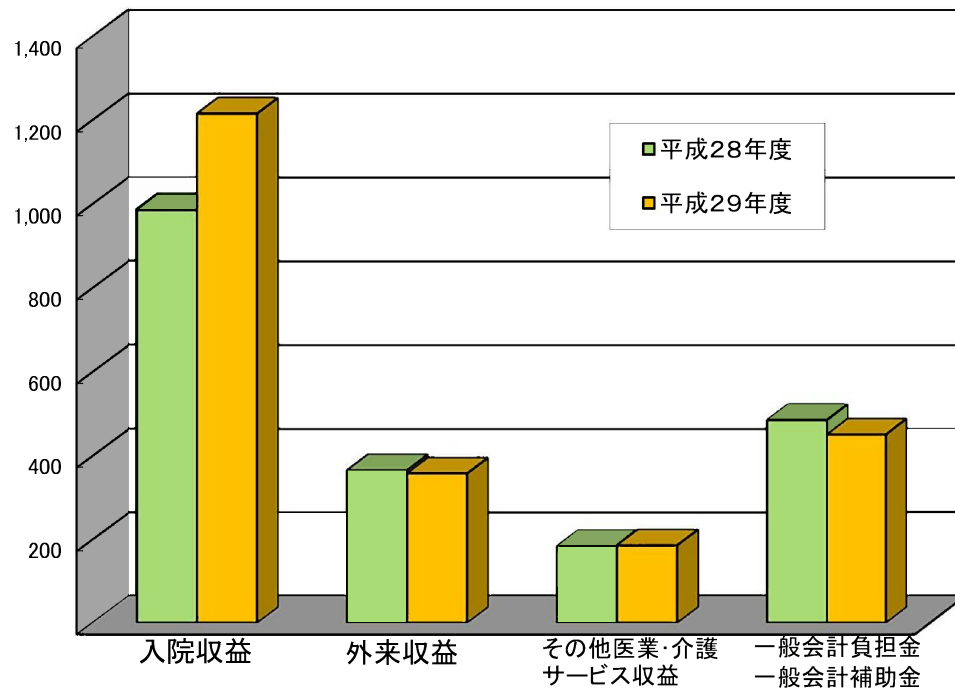
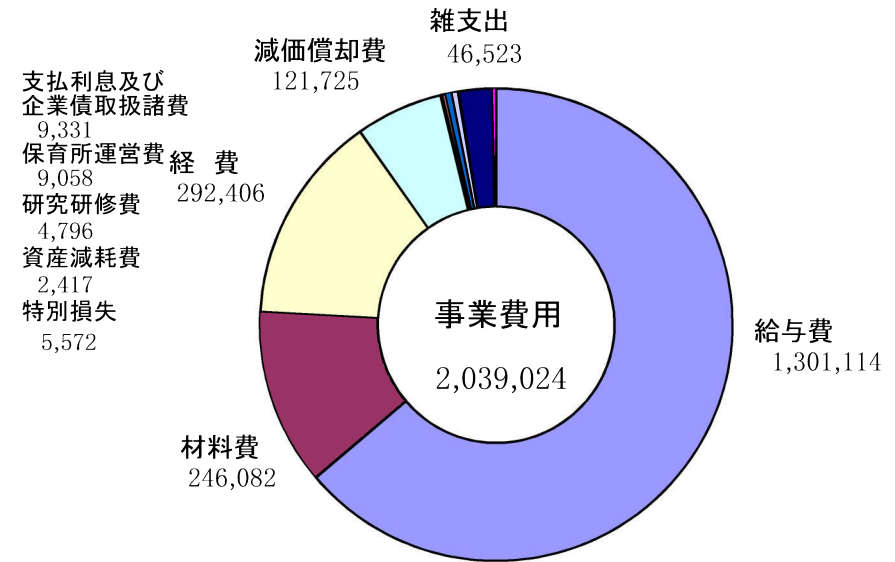
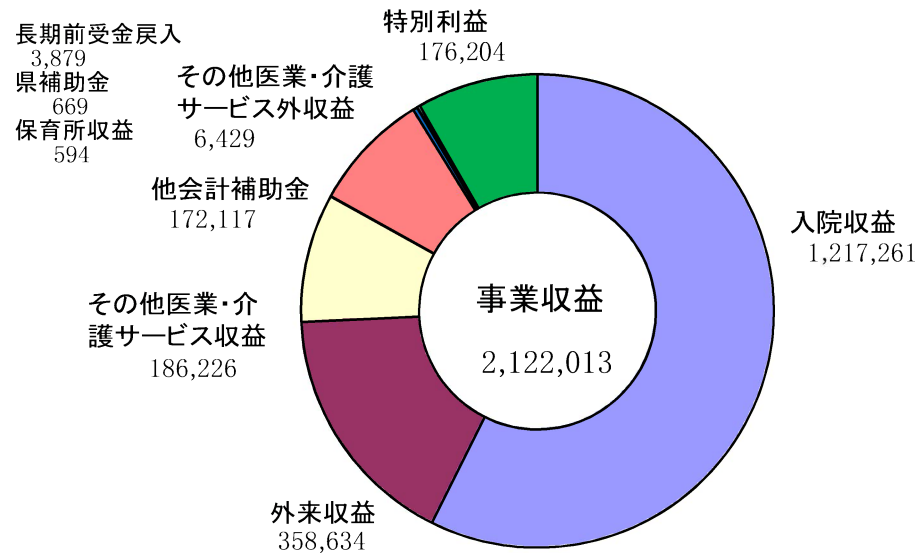
病院事業部事務局

資 料 目 次

1 経営分析及び費用構成……………P. 1	12 修繕費明細書……………P. 39
2 財務分析……………P. 4	13 北播磨公立病院決算見込状況表……………P. 41
3 比較損益計算書……………P. 5	
4 資本的収支比較表……………P. 11	
5 比較貸借対照表……………P. 14	
6 未収金明細書……………P. 15	
7 未払金明細書……………P. 18	
8 貯蔵品明細書……………P. 24	
9 資産負債明細書……………P. 25	
10 業務委託明細書……………P. 28	
11 工事明細書……………P. 37	

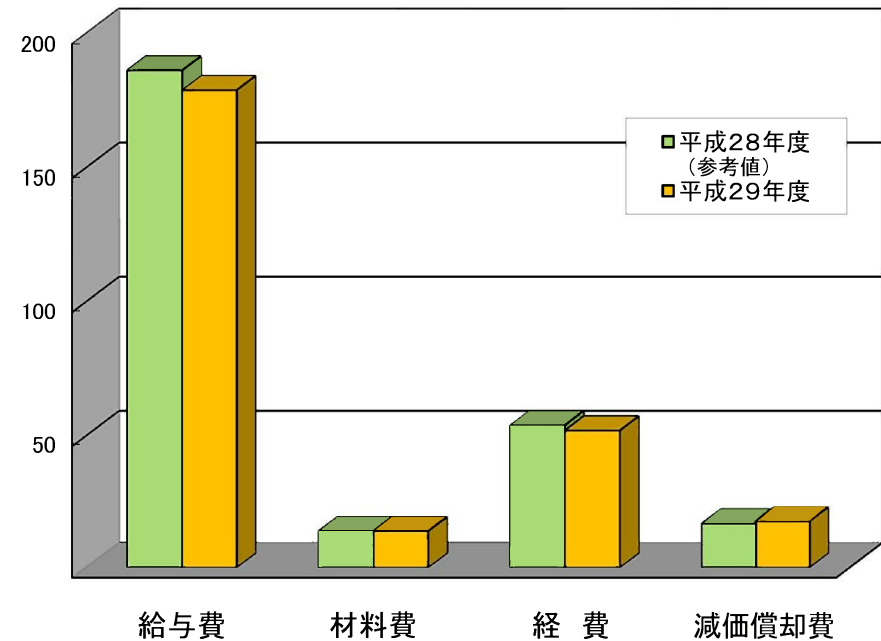
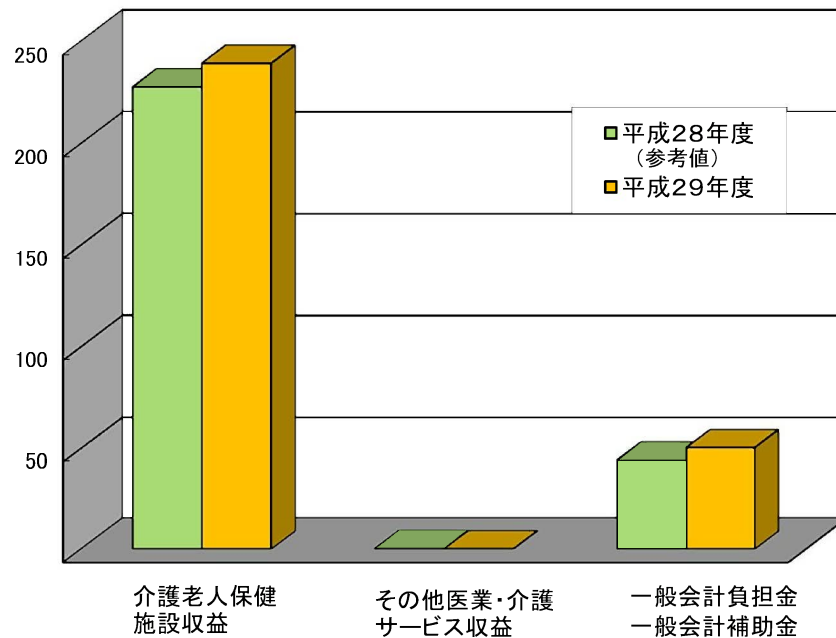
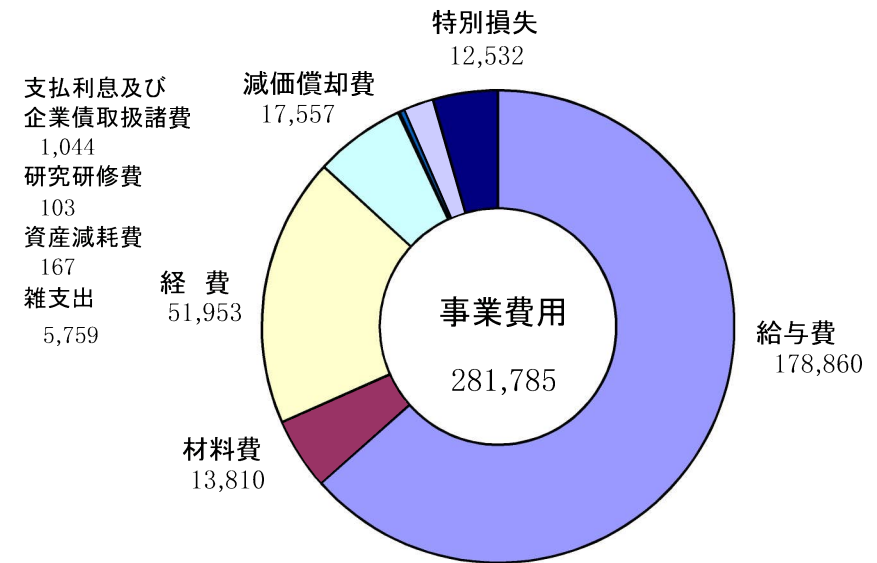
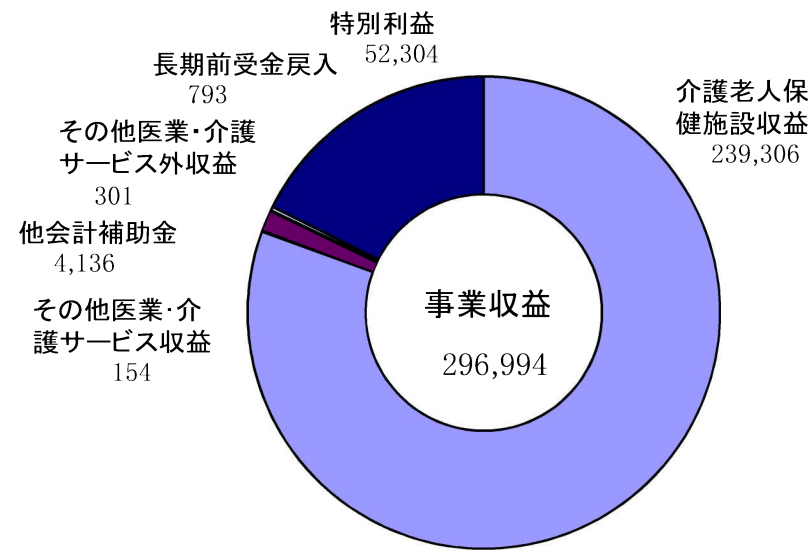
1 経営分析及び費用構成
【病院事業】

(単位：千円)



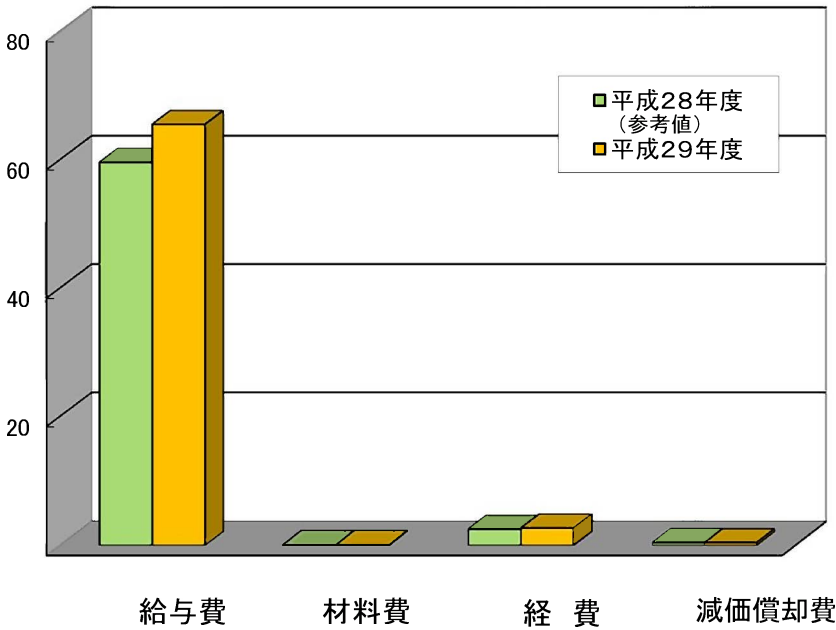
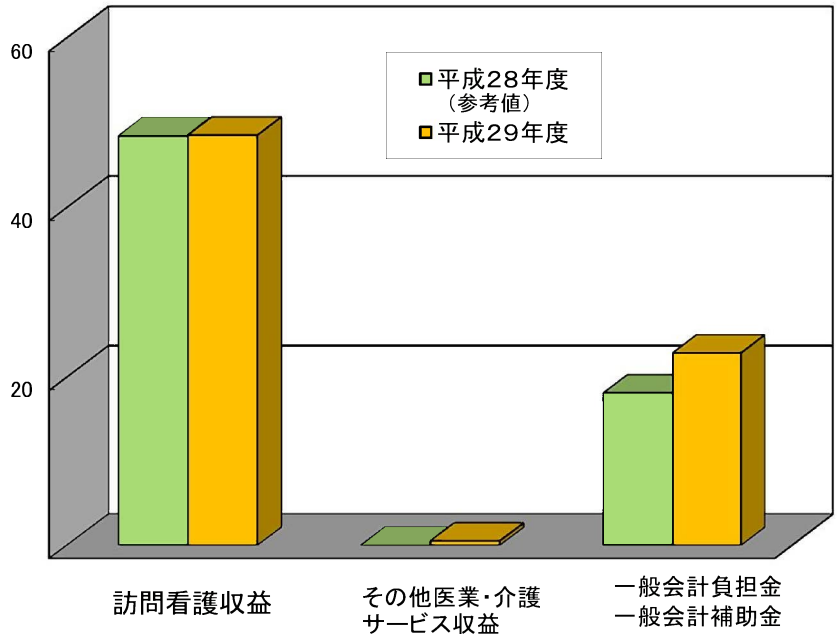
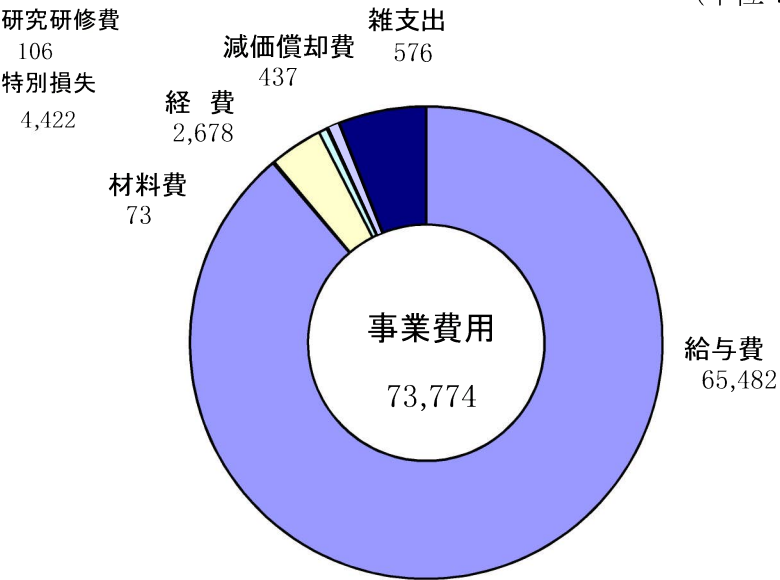
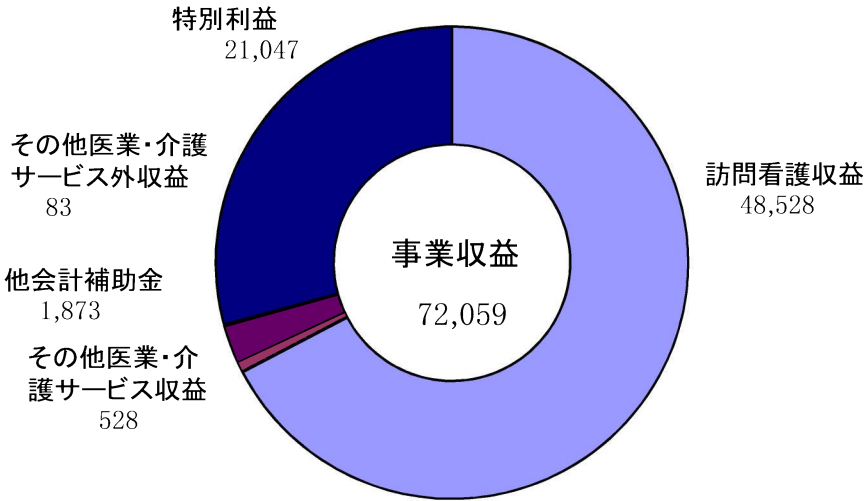
経営分析及び費用構成
【介護老人保健施設事業】

(単位：千円)



経営分析及び費用構成
【訪問看護事業】

(単位：千円)



2 財務分析

【病院事業】

項 目		比 率 名	算 式		平成 2 9 年度	平成 2 8 年度
財務比率	静態比率	1 流動比率	流動資産／流動負債	713,664,543円/320,947,042円	222.4%	180.3%
		2 固定負債構成比率	固定負債／負債資本合計	764,565,523円/2,113,857,778円	36.2%	42.4%
		3 固定比率	固定資産／（資本金＋剰余金＋繰延収益）	1,400,193,235円/(2,998,030,211円-1,973,195,997円+3,510,999円)	136.2%	171.3%
		4 固定長期適合率	固定資産／（固定負債＋繰延収益＋資本合計）	1,400,193,235円/(764,565,523円+3,510,999円+1,024,834,214)	78.1%	86.3%
		5 借入金比率	借入金平均残高／医業・介護サービス収益	682,302,884円/1,762,120,596円	38.7%	47.9%
収支比率		1 人件費比率	給与費／医業・介護サービス収益	1,301,113,739円/1,762,120,596円	73.8%	86.9%
		2 材料費比率	材料費／医業・介護サービス収益	246,082,442円/1,762,120,596円	14.0%	13.5%
		3 経費比率（減価償却費を除く）	経費／医業・介護サービス収益	292,405,927円/1,762,120,596円	16.6%	16.8%
		4 減価償却比率	減価償却費／医業・介護サービス収益	121,724,931円/1,762,120,596円	6.9%	8.8%
		5 医業収支比率	医業・介護サービス収益／医業・介護サービス費用	1,762,120,596円/1,968,540,213円	89.5%	79.0%
		6 金融費用比率	支払利息／医業・介護サービス収益	9,330,793円/1,762,120,596円	0.5%	0.6%
		7 経常利益率	経常利益／（医業・介護サービス収益＋医業・介護サービス外収益）	△87,642,552円/(1,762,120,596円+183,688,621円)	△ 4.5%	△ 15.8%
		8 成長率	今期医業・介護サービス収益／前期医業収益	1,762,120,596円/1,536,773,322円	114.7%	118.5%
生産性指数	労働効率	1 従業員 1 人当たり医業収益	医業・介護サービス収益／月平均従業員数	1,762,120,596円/170人	10,365千円	9,258千円
		2 従業員 1 人当たり経常利益	経常利益／月平均従業員数	△206,419,617円/170人	△ 1,214千円	△ 1,651千円
		3 許可病床100床当たりの従業員数	月平均従業員数／許可病床数×100 （平成28年度は167床）	170人/139床×100	122.3人	99.4人
		4 患者100人当たりの従業員数	月平均従業員数×100 1 日平均入院患者数+（ 1 日平均外来患者数/3）	$\frac{170人 \times 100}{102.2人 + (171.1人/3)}$	106.8人	116.5人
	病床効率	1 実働 1 床当たり医業収益	医業・介護サービス収益／年間平均実働病床数	1,762,120,596円/139床	12,727千円	12,197千円
		2 病床稼働率	年間延入院患者数/年間延実働病床数	37,289人/50,735床	73.5%	65.9%
		3 平均在院日数	$\frac{\text{年間延在院患者数（除外後）}}{\text{（年間新入院患者数+年間退院患者数）} \div 2}$	$\frac{35,764}{(1,541+1,525) \div 2}$	23.3日	21.9日
		4 病床回転率	暦日（365日）／年間平均在院日数	365日/23.3日	15.7	16.7

3 比較損益計算書

【病院事業】

(単位：千円)

				平成 2 9 年度決算	平成 2 8 年度決算	差引増減額	増減比率
収 益	医 業 ・ 介 護 サ ー ビ ス 収 益	入院収益		1, 217, 261	986, 656	230, 605	23. 4%
		外来収益		358, 634	366, 177	△ 7, 543	△ 2. 1%
		その他医業・介護サービス収益		186, 226	183, 940	2, 286	1. 2%
		小 計 ①		1, 762, 121	1, 536, 773	225, 348	14. 7%
	医 業 ・ 介 護 サ ー ビ ス 外 収 益	一般会計補助金		172, 117	180, 532	△ 8, 415	△ 4. 7%
		国・県補助金		669	651	18	2. 8%
		その他		10, 902	11, 561	△ 659	△ 5. 7%
		小 計 ②		183, 688	192, 744	△ 9, 056	△ 4. 7%
	特 別 利 益	一般会計補助金		173, 886	200, 000	△ 26, 114	△ 13. 1%
		その他特別利益		2, 318	2, 415	△ 97	△ 4. 0%
		小 計		176, 204	202, 415	△ 26, 211	△ 12. 9%
	合 計 ③			2, 122, 013	1, 931, 932	190, 081	9. 8%
費 用	医 業 ・ 介 護 サ ー ビ ス 費 用	給与費		1, 301, 114	1, 335, 367	△ 34, 253	△ 2. 6%
		材料費		246, 082	207, 705	38, 377	18. 5%
		経 費		292, 406	258, 290	34, 116	13. 2%
		経主 費な もの 内の	光熱水費	41, 034	35, 797	5, 237	14. 6%
			修繕費	11, 557	7, 803	3, 754	48. 1%
			委託料	193, 271	172, 245	21, 026	12. 2%
			賃借料	24, 589	24, 337	252	1. 0%
		減価償却費		121, 725	135, 683	△ 13, 958	△ 10. 3%
		その他		7, 213	7, 192	21	0. 3%
		小 計 ④		1, 968, 540	1, 944, 237	24, 303	1. 3%
	医業・介護サービス外費用 ⑤			64, 912	59, 393	5, 519	9. 3%
	特別損失			5, 572	19, 764	△ 14, 192	△ 71. 8%
	合 計 ⑥			2, 039, 024	2, 023, 394	15, 630	0. 8%

(単位：千円)

			平成 2 9 年度決算	平成 2 8 年度決算	差引増減額	増減比率
収 支 差 引	医業・介護サービス収支①－④		△ 206, 419	△ 407, 464	201, 045	49. 3%
	経常収支 (①+②)－(④+⑤)		△ 87, 643	△ 274, 113	186, 470	68. 0%
	総収支③－⑥		82, 989	△ 91, 462	174, 451	190. 7%
その他未処分利益剰余金変動額			0	0	0	－
当年度末累積欠損金			1, 992, 978	2, 075, 969	△ 82, 991	△ 4. 0%
当年度不良債務額			0	0	0	－
年間患者数		入 院	37, 289人	30, 311人	6, 978人	23. 0%
		外 来	41, 745人	43, 372人	△ 1, 627人	△ 3. 8%
1 日 1 人 当 た り 診 療 収 入		入 院	32, 644	32, 551	93	0. 3%
		外 来	8, 591	8, 443	148	1. 8%
病床稼働率		139床 (前年度は126床)	73. 5%	65. 9%	7. 6%	11. 5%
一 般 会 計 繰 入 金	3 条 予 算	運営補助・負担金	451, 696	485, 767	△ 34, 071	△ 7. 0%
		不良債務解消補助金	0	0	0	－
	4 条 予 算	企業債償還元金等	31, 903	33, 145	△ 1, 242	△ 3. 7%
		建設改良費出資金	62, 208	56, 634	5, 574	9. 8%
	合 計		545, 807	575, 546	△ 29, 739	△ 5. 2%
医業収支比率 (医業・介護サービス収益÷医業・介護サービス費用)			89. 5%	79. 0%	10. 5%	13. 3%
給与費比率 (給与費÷医業・介護サービス収益)			73. 8%	86. 9%	△ 13. 1%	△ 15. 1%
職員配置数 (平成30年3月31日現在)			183人	181人	2人	1. 1%

比較損益計算書

【介護老人保健施設事業】

(単位：千円)

			平成２９年度決算	平成２８年度決算	差引増減額	増減比率
収 益	医 業 ・ 介 護 サ ー ビ ス 収 益	介護老人保健施設収益	239,306	227,681	11,625	5.1%
		その他医業・介護サービス収益	154	206	△ 52	△ 25.2%
		小 計 ①	239,460	227,887	11,573	5.1%
	医 業 ・ 介 護 サ ー ビ ス 外 収 益	一般会計補助金	4,136	—	—	—
		その他	1,094	—	—	—
		小 計 ②	5,230	—	—	—
	特 別 利 益	一般会計補助金	46,346	44,340	2,006	4.5%
		その他特別利益	5,958	—	—	—
		小 計	52,304	—	—	—
	合 計 ③		296,994	—	—	—
費 用	医 業 ・ 介 護 サ ー ビ ス 費 用	給与費	178,860	186,217	△ 7,357	△ 4.0%
		材料費	13,810	13,847	△ 37	△ 0.3%
		経 費	51,953	53,751	△ 1,798	△ 3.3%
		経主 費な もの 内の	光熱水費	—	—	—
			修繕費	—	—	—
			委託料	—	—	—
			賃借料	—	—	—
		減価償却費	17,557	16,717	840	5.0%
		その他	270	0	270	—
		小 計 ④	262,450	270,532	△ 8,082	△ 3.0%
	医業・介護サービス外費用 ⑤		6,803	—	—	—
	特別損失		12,532	—	—	—
	合 計 ⑥		281,785	—	—	—

(単位：千円)

		平成 2 9 年度決算	平成 2 8 年度決算	差引増減額	増減比率	
収 支 差 引	医業・介護サービス収支①－④		△ 22,990	△ 42,645	19,655	46.1%
	経常収支 (①+②)－(④+⑤)		△ 24,563	—	—	—
	総収支③－⑥		15,209	—	—	—
その他未処分利益剰余金変動額		0	—	—	—	
当年度末累積欠損金		△ 15,209	—	—	—	
当年度不良債務額		0	—	—	—	
年間利用者数		長 期 入 所	16,898人	15,039人	1,859人	12.4%
		短 期 入 所	1,122人	2,086人	△ 964人	△ 46.2%
		利 用 率	98.7%	93.8%	4.9%	5.2%
		通所リハビリテーション	3,228人	3,549人	△ 321人	△ 9.0%
		人 数 利 用 率	88.6%	97.8%	△ 9.2%	△ 9.4%
		時 間 利 用 率	63.7%	69.5%	△ 5.8%	△ 8.3%
一 般 会 計 繰 入 金	3 条予算	運営補助・負担金	50,482	42,762	7,720	18.1%
		不良債務解消補助金	0	0	0	—
	4 条予算	企業債償還元金等	20,454	41,921	△ 21,467	△ 51.2%
		建設改良費出資金	673	0	673	—
	合 計		71,609	84,683	△ 13,074	△ 15.4%
医業・介護サービス収支比率 (医業・介護サービス収益÷医業・介護サービス費用)		91.2%	—	—	—	
給与費比率 (給与費÷医業・介護サービス収益)		74.7%	—	—	—	
職員配置数 (平成30年3月31日現在)		35人	35人	0人	0.0%	

※介護老人保健施設事業及び訪問看護事業の平成28年度決算については、病院事業会計移行に伴う介護保険サービス事業特別会計の打切決算のため、参考値として事業収支等のみ記載している。

比較損益計算書

【訪問看護事業】

(単位：千円)

				平成 2 9 年度決算	平成 2 8 年度決算	差引増減額	増減比率
収 益	医 業 ・ 介 護 サ ー ビ ス 収 益	訪問看護収益		48,528	48,440	88	0.2%
		その他医業・介護サービス収益		528	0	528	—
		小 計 ①		49,056	48,440	616	1.3%
	医 業 ・ 介 護 サ ー ビ ス 外 収 益	一般会計補助金		1,873	—	—	—
		その他		83	—	—	—
		小 計 ②		1,956	—	—	—
	特 別 利 益	一般会計補助金		20,968	18,131	2,837	15.6%
		その他特別利益		79	—	—	—
		小 計		21,047	—	—	—
	合 計 ③		72,059	—	—	—	
費 用	医 業 ・ 介 護 サ ー ビ ス 費 用	給与費		65,482	59,536	5,946	10.0%
		材料費		73	58	15	25.9%
		経 費		2,678	2,507	171	6.8%
		経主 費な もの 内の	修繕費	279	—	—	—
			委託料	555	—	—	—
			賃借料	377	—	—	—
		減価償却費		437	437	0	0.0%
		その他		106	13	93	715.4%
	小 計 ④		68,776	62,551	6,225	10.0%	
	医業・介護サービス外費用 ⑤		576	—	—	—	
	特別損失		4,422	—	—	—	
	合 計 ⑥		73,774	—	—	—	

(単位：千円)

			平成 2 9 年度決算	平成 2 8 年度決算	差引増減額	増減比率
収 支 差 引	医業・介護サービス収支①－④		△ 19,720	△ 14,111	△ 5,609	△ 39.7%
	経常収支 (①+②)－(④+⑤)		△ 18,340	—	—	—
	総収支③－⑥		△ 1,715	—	—	—
その他未処分利益剰余金変動額			0	—	—	—
当年度末累積欠損金			1,715	—	—	—
当年度不良債務額			0	—	—	—
年間利用数		延 人 数	913人	870人	43人	4.9%
		訪 問 回 数	6,341回	6,409回	△ 68回	△ 1.1%
一 般 会 計 繰 入 金	3 条 予 算	運営補助・負担金	22,841	18,131	4,710	26.0%
		不良債務解消補助金	0	0	0	—
	4 条 予 算	企業債償還元金等	0	0	0	—
		建設改良費出資金	0	0	0	—
	合 計		22,841	18,131	4,710	26.0%
医業・介護サービス収支比率 (医業・介護サービス収益÷医業・介護サービス費用)			71.3%	—	—	—
給与費比率 (給与費÷医業・介護サービス収益)			133.5%	—	—	—
職員配置数 (平成30年3月31日現在)			9人	7人	2人	28.6%

※介護老人保健施設事業及び訪問看護事業の平成28年度決算については、病院事業会計移行に伴う介護保険サービス事業特別会計の打切決算のため、参考値として事業収支等のみ記載している。

4 資本的収支比較表

【病院事業】

(単位：千円)

			平成 2 9 年度決算	平成 2 8 年度決算	差引増減額	増減比率
資本的収入	他会計出資金		94,111	89,779	4,332	4.8%
	内訳	企業債償還	31,903	33,145	△ 1,242	△ 3.7%
		高度医療経費	48,546	48,484	62	0.1%
		その他建設改良費	13,662	8,150	5,512	67.6%
	寄附金		0	0	0	—
	企業債		0	0	0	—
	固定資産売却代金		320	320	0	0.0%
	合 計 ①		94,431	90,099	4,332	4.8%
資本的支出	建設改良費		79,081	73,419	5,662	7.7%
	内訳	施設整備費	12,210	7,340	4,870	66.3%
		有形固定資産購入費	66,871	66,079	792	1.2%
	企業債償還金		54,167	54,637	△ 470	△ 0.9%
	内訳	定期償還分	54,167	54,637	△ 470	△ 0.9%
		繰上償還分	0	0	0	—
	合 計 ②		133,248	128,056	5,192	4.1%
収支差引 ①－②			△ 38,817	△ 37,957	△ 860	△ 2.3%

資本的収支比較表

【介護老人保健施設事業】

(単位：千円)

		平成 2 9 年度決算	平成 2 8 年度決算	差引増減額	増減比率
資本的収入	他会計出資金	21, 127	—	—	—
	内訳	企業債償還	—	—	—
		高度医療経費	—	—	—
		その他建設改良費	—	—	—
	寄附金	0	—	—	—
	合 計 ①	21, 127	—	—	—
資本的支出	建設改良費	701	—	—	—
	内訳	施設整備費	—	—	—
		有形固定資産購入費	—	—	—
	企業債償還金	40, 909	—	—	—
	内訳	定期償還分	—	—	—
		繰上償還分	—	—	—
	合 計 ②	41, 610	—	—	—
収支差引 ①－②		△ 20, 483	—	—	—

資本的収支比較表

【訪問看護事業】

(単位：千円)

		平成 2 9 年度決算	平成 2 8 年度決算	差引増減額	増減比率
資本 の 入	寄附金	0	—	—	—
	合 計 ①	0	—	—	—
資本 の 支 出	建設改良費	13	—	—	—
	内訳 有形固定資産購入費	13	—	—	—
	合 計 ②	13	—	—	—
収支差引 ①－②		△ 13	—	—	—

5 比較貸借対照表

【加東市病院事業会計】

(単位：円)

勘定科目	平成29年度末		平成28年度末		増減分析	
	借方	貸方	借方	貸方	借方	貸方
資産	5,307,055,243	2,724,600,185	4,592,327,930	2,605,055,812	724,415,979	129,233,039
固定資産	4,533,438,792	2,724,560,185	4,070,098,478	2,605,015,812	471,631,532	127,835,591
有形固定資産	4,533,438,792	2,724,560,185	4,070,098,478	2,605,015,812	471,631,532	127,835,591
土地	277,361,999		123,096,601		154,265,398	0
建物	3,191,153,286		2,930,822,193		260,331,093	0
建物減価償却累計額		1,972,519,159		1,892,955,095	0	79,564,064
構築物	145,131,753		134,036,726		11,095,027	0
構築物減価償却累計額		127,817,986		127,195,572	0	622,414
器械備品	576,021,883		583,497,208		0	7,475,325
器械備品減価償却累計額		522,426,204		523,242,097	815,893	0
車両	1,666,173		0		1,666,173	0
車両減価償却累計額		437,435		0	0	437,435
リース資産	342,103,698		298,645,750		43,457,948	0
リース資産減価償却累計額		101,359,401		61,623,048	0	39,736,353
建設仮勘定	0		0		0	0
流動資産	773,616,451	40,000	522,229,452	40,000	252,784,447	1,397,448
現金預金	423,599,547		269,430,464		154,169,083	0
未収金	337,242,157		238,646,793		98,595,364	0
貸倒引当金		40,000		40,000	0	0
貯蔵品	12,604,747		14,002,195		0	1,397,448
その他流動資産	170,000		150,000		20,000	0
負債	9,813,720	1,192,407,923	25,821,955	1,165,360,738	80,784,287	123,839,707
固定負債		775,970,007		842,464,521	66,494,514	0
企業債		327,438,314		382,302,884	54,864,570	0
一般会計借入金		300,000,000		300,000,000	0	0
リース債務		148,531,693		160,161,637	11,629,944	0
流動負債		392,132,003		289,684,823	5,384,292	107,831,472
企業債		96,338,425		54,166,962	0	42,171,463
一時借入金		0		0	0	0
リース債務		73,063,931		63,347,903	0	9,716,028
未払金		118,283,739		90,611,681	0	27,672,058
預り金		6,095,614		11,479,906	5,384,292	0
引当金		98,350,294		70,078,371	0	28,271,923
繰延収益	9,813,720	24,305,913	25,821,955	33,211,394	8,905,481	16,008,235
長期前受金		24,305,913		33,211,394	8,905,481	0
長期前受金収益化累計額	9,813,720		25,821,955		0	16,008,235
資本	1,979,484,642	3,379,345,497	2,075,967,876	2,923,701,211	0	552,127,520
資本金		3,359,563,497		2,903,919,211	0	455,644,286
固有資本金		346,211,022		5,804,736	0	340,406,286
繰入資本金		3,013,352,475		2,898,114,475	0	115,238,000
剰余金	1,979,484,642	19,782,000	2,075,967,876	19,782,000	0	96,483,234
資本剰余金		17,772,000		17,772,000	0	0
寄附金	0	3,850,000	0	3,850,000	0	0
国庫補助金		13,922,000		13,922,000	0	0
欠損金	1,979,484,642	2,010,000	2,075,967,876	2,010,000	0	96,483,234
減債積立金		2,010,000		2,010,000	0	0
当年度未処理欠損金	1,979,484,642		2,075,967,876		0	96,483,234
合 計	7,296,353,605	7,296,353,605	6,694,117,761	6,694,117,761	805,200,266	805,200,266