

くしもと町立病院改革プラン の見直し

令和2年3月26日

和歌山県東牟婁郡串本町

目 次

1. 新改革プランの見直しについて……………	1
2. 医療機能等指標に係る数値目標の見直し……………	1
3. 経営指標に係る数値目標の見直し……………	2
4. 一般会計負担のルールの見直し……………	3
5. 資料（収支計画・一般会計からの繰入金の見通し）の見直し……………	5

1. 新改革プランの見直しについて

国が「新公立病院改革ガイドライン」（平成27年3月31日総務省自治財政局長通知）により、都道府県が策定する地域医療構想を踏まえ、病院機能の見直しや病院事業経営の改革に総合的に取り組むための新公立病院改革プラン（以下「新改革プラン」という）の策定を要請したことから、当院では平成28年度に新改革プランを策定いたしました。当改革プランに基づき、経営改善に取り組んでまいりましたが、不良債務解消のため県の市町村振興資金の貸し付けを受けるにあたり、平成30年度に公立病院経営健全化計画を策定することとなりました。当健全化計画と新改革プランの収支計画に乖離があることから、新改革プランについて収支計画や数値目標等の見直しを行うものです。

2. 医療機能等指標に係る数値目標の見直し

<見直し前>

区 分		単位	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度
救急患者数		人	4,190	4,148	4,107	4,066	4,025
うち救急搬送受入患者数		人	1,182	1,170	1,158	1,146	1,135
手術件数		件	350	350	350	350	350
年間延患者数	入院	人	35,554	38,912	38,912	38,912	38,912
	外来	人	71,576	70,860	70,151	69,449	68,775
分娩件数		件	90	89	88	87	86
透析件数		件	4,822	4,774	4,726	4,679	4,632

<見直し後>

区 分		単位	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度
救急患者数		人	3,913	4,050	4,518	3,925	4,000
うち救急搬送受入患者数		人	982	1,128	1,083	1,016	1,050
手術件数		件	238	267	202	256	270
年間延患者数	入院	人	33,435	37,490	34,186	33,114	34,700
	外来	人	66,532	64,237	60,658	56,037	56,500
分娩件数		件	51	41	34	35	40
透析件数		件	4,354	3,775	3,005	3,215	3,300

3. 経営指標に係る数値目標の見直し

<見直し前>

区分		単位	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度
経常収支比率		%	90.8	97.1	98.7	100.1	100.3
医業収支比率		%	76.7	83.6	86.4	88.1	88.0
資金不足比率		%	1.1	—	—	—	—
病床利用率	一般	%	76.9	83.0	83.0	83.0	83.0
	療養	%	69.7	79.0	79.0	79.0	79.0
職員給与対医業収益比率		%	63.9	56.7	56.8	56.9	56.9
材料費対医業収益比率		%	20.1	20.2	20.2	20.2	20.2
減価償却費対医業収益比率		%	14.7	12.7	11.0	9.1	9.6
委託料対医業収益比率		%	16.6	14.7	14.2	13.8	13.4
診療 単価	入院(一般)	円	31,337	33,600	33,600	33,600	33,600
	入院(療養)	円	14,807	14,215	14,215	14,215	14,215
	外来	円	8,683	8,943	8,943	8,943	8,943
職員数		人	111	111	111	111	111
医師数		人	11	11	11	11	11
企業債残高		百万円	1,095	1,239	1,233	1,180	1,119

<見直し後>

区分		単位	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度
経常収支比率		%	86.8	90.0	94.0	100.2	100.0
医業収支比率		%	72.7	75.5	73.3	81.7	81.7
資金不足比率		%	6.7	15.0	18.8	12.4	8.3
病床利用率	一般	%	74.4	81.5	72.0	74.3	74.3
	療養	%	61.5	73.3	72.2	70.0	70.0
職員給与対医業収益比率		%	67.5	61.4	66.6	60.9	61.2
材料費対医業収益比率		%	22.0	20.0	20.3	18.4	18.4
減価償却費対医業収益比率		%	15.4	14.3	12.6	9.6	10.2
委託料対医業収益比率		%	17.3	16.3	17.4	15.2	14.3
診療 単価	入院(一般)	円	30,527	30,756	30,952	34,334	34,334
	入院(療養)	円	14,275	14,058	14,260	15,731	15,731
	外来	円	8,290	7,567	8,107	8,821	8,821
職員数		人	111	107	109	109	109
医師数		人	11	10	12	12	11
企業債残高		百万円	1,094	1,198	1,385	1,318	1,254

4. 一般会計負担のルールの見直し

1) 国の示す繰出基準のうち該当するもの

区 分	繰 出 基 準
①病院の建設改良に要する経費	建設改良費及び企業債元利償還金の1/2 (平成14年度以前の事業は元利償還金の2/3)
②へき地医療の確保に要する経費	非常勤医師の派遣に要する経費の1/2
③救急医療の確保に要する経費	普通交付税措置額
④経営基盤強化対策に要する経費	
ア) 不採算地区病院の運営に要する経費	特別交付税措置に基づく額
イ) 医師及び看護師等の研究研修に要する経費	医師及び看護師等の研究研修に要する経費の1/2
ウ) 病院事業会計に係る共済組合追加費用の負担に要する経費	病院事業会計に係る共済組合追加費用の負担に要する経費
エ) 公立病院改革の推進に要する経費	新改革プランの実施に伴い必要となる経費
⑤地方公営企業職員に係る基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費	病院職員に係る基礎年金拠出金に係る公的負担に要する経費
⑥地方公営企業職員に係る児童手当に要する経費	病院職員に係る児童手当の給付に要する経費

2) 1) 以外の繰出基準の項目

区 分	繰 出 基 準
①県健全化資金貸付金元利償還金に要する経費(見直し)	元利償還金の <u>1/3</u> (平成16年度以前分) <u>2/3</u> (平成30年度以降分)
②一時借入金支払利息に要する経費	一時借入金支払利息に要する経費

③病院運営費補助	
ア) 普通交付税算入分	病床数に係る普通交付税算入分から「1)①病院の建設改良に要する経費」及び「1)④イ)医師及び看護師等の研究研修に要する経費」を控除し、近畿大学協力分を加えた額
イ) 医師確保分	医師地域特別手当支給額
ウ) <u>その他分</u> (追加)	<u>その他特別の事情により補てんを要する額</u>
⑤医療及び福祉の充実等に要する経費	ふるさと応援寄付を財源とした医療機器購入に要する経費
⑥産婦人科・小児科の診療に要する経費	不採算科目である産婦人科・小児科の収支赤字額
⑦一時借入金解消に要する経費	一時借入金の解消に要する経費で、一般会計の財政状況に応じた額
⑧ <u>看護師等養成に要する経費</u> (追加)	<u>医療技術職修学資金貸与に要する経費</u>
⑨ <u>日曜小児初期診療に要する経費</u> (追加)	<u>日曜小児初期診療に要する経費で、県補助金、古座川町負担金を除く額</u>
⑩ <u>病児・病後児保育に要する経費</u> (追加)	<u>病院内の病児・病後児保育室運営に要する経費</u>

5. 資料（収支計画・一般会計からの繰入金の見直し）の見直し

【収支計画（収益的収支）】

（単位：百万円、％）

区分	年度	平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度	
		見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後
収	1. 医業収益 a	1,627	1,541	1,788	1,582	1,786	1,491	1,783	1,620	1,781	1,618
	(1) 料金収入	1,515	1,426	1,667	1,460	1,665	1,374	1,662	1,498	1,660	1,496
	(2) その他	112	115	121	122	121	117	121	122	121	122
	うち他会計負担金	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	2. 医業外収益	372	366	371	397	333	490	322	450	325	451
	(1) 他会計負担金・補助金	287	281	289	308	262	406	261	377	261	377
	(2) 国（県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) 長期前受金戻入	79	79	76	81	65	72	55	61	58	62
	(4) その他	6	6	6	8	6	12	6	12	6	12
	経常収益 (A)	1,999	1,907	2,159	1,979	2,119	1,981	2,105	2,070	2,106	2,069
入	1. 医業費用 b	2,121	2,119	2,139	2,096	2,066	2,034	2,023	1,984	2,023	1,981
	(1) 職員給与費 c	1,041	1,041	1,014	972	1,014	993	1,014	988	1,014	990
	(2) 材料費	328	340	362	316	361	302	361	299	360	299
	(3) 経費	380	373	368	377	360	384	351	371	343	356
	(4) 減価償却費	239	237	227	227	197	188	162	155	171	165
	(5) その他	133	128	168	204	134	167	135	171	135	171
	2. 医業外費用	80	78	84	103	80	74	79	82	77	87
	(1) 支払利息	19	19	18	18	18	18	17	17	16	16
	(2) その他	61	59	66	85	62	56	62	65	61	71
	経常費用 (B)	2,201	2,197	2,223	2,199	2,146	2,108	2,102	2,066	2,100	2,068
経常損益 (A)-(B) (C)	▲ 202	▲ 290	▲ 64	▲ 220	▲ 27	▲ 127	3	4	6	1	
特別損益	1. 特別利益 (D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. 特別損失 (E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別損益 (D)-(E) (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
純損益 (C)+(F)	▲ 202	▲ 290	▲ 64	▲ 220	▲ 27	▲ 127	3	4	6	1	
累積欠損金 (G)	202	290	266	220	293	127	290	123	284	122	
不良債権	流動資産 (ア)	379	328	406	307	386	260	400	298	419	297
	流動負債 (イ)	541	578	441	590	383	389	339	349	298	283
	うち一時借入金	300	350	200	350	100	120	50	81	0	13
	翌年度繰越財源 (ウ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
債務	当年度同意等債で未借入又は未発行の額 (エ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	不良債務 (オ) 差引 [(イ)-(エ)] - [(ア)-(ウ)]	162	250	35	283	▲ 3	129	▲ 61	51	▲ 121	▲ 14
経常収支比率 $\frac{(A)}{(B)} \times 100$	90.8	86.8	97.1	90.0	98.7	94.0	100.1	100.2	100.3	100.0	
不良債務比率 $\frac{(オ)}{a} \times 100$	10.0	16.2	2.0	17.9	▲ 0.2	8.7	▲ 3.4	3.1	▲ 6.8	▲ 0.9	
医業収支比率 $\frac{a}{b} \times 100$	76.7	72.7	83.6	75.5	86.4	73.3	88.1	81.7	88.0	81.7	
職員給与費対医業収益比率 $\frac{c}{a} \times 100$	64.0	67.6	56.7	61.4	56.8	66.6	56.9	61.0	56.9	61.2	
地方財政法上の資金不足額 (H)	162	103	35	239	—	281	—	202	—	135	
地方財政法上の資金不足比率 $\frac{(H)}{a} \times 100$	9.9	6.7	2.0	15.0	—	18.8	—	12.4	—	8.3	
財政健全化法上の資金不足額 (I)	17	103	—	239	—	281	—	202	—	135	
財政健全化法上の資金不足比率 $\frac{(I)}{a} \times 100$	1.1	6.7	—	15.0	—	18.8	—	12.4	—	8.3	
病床利用率	74.7%	70.5%	81.8%	79.0%	81.8%	72.0%	81.8%	72.9%	81.8%	72.9%	

【収支計画(資本的収支)】

(単位:百万円、%)

区分	年度		平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度	
	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後
収 入	1. 企業債	15	13	171	159	48	3	48	23	48	23	23
	2. 他会計出資金	15	13	175	162	49	4	49	24	49	24	24
	3. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. 他会計補助金	77	73	30	28	31	27	55	47	60	46	46
	6. 国(県)補助金	3	3	40	41	3	3	3	3	3	3	3
	7. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	収入計(a)	110	102	416	390	131	37	155	97	160	96	96
	うち翌年度へ繰り越される 支出の財源充当額(b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	前年度許可債で当年度借入分(c)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
純計(a)-(b)+(c)(A)	110	102	416	390	131	37	155	97	160	96	96	
支 出	1. 建設改良費	35	32	382	365	100	21	100	50	100	50	50
	2. 企業債償還金	143	143	56	56	55	54	101	90	109	87	87
	3. 他会計長期借入金返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. その他	0	0	1	1	1	0	1	1	1	1	1
支出計(B)	178	175	439	422	156	75	202	141	210	138	138	
差引不足額(B)-(A)(C)	68	73	23	32	25	38	47	44	50	42	42	
補 て ん 財 源	1. 損益勘定留保資金	68	73	23	32	25	38	47	44	50	42	42
	2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計(D)	68	73	23	32	25	38	47	44	50	42	42	
補てん財源不足額(C)-(D)(E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度同意等債で未借入 又は未発行の額(F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
実質財源不足額(E)-(F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

【一般会計等からの繰入金の見通し】

(単位:百万円)

	平成28年度		平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度	
	見直し前	見直し後								
収益的収支	(163)	(165)	(163)	(184)	(136)	(284)	(136)	(247)	(136)	(247)
	327	321	329	347	302	446	301	417	301	416
資本的収支	(10)	(14)	(6)	(4)	(6)	(4)	(5)	(3)	(4)	(2)
	92	87	205	190	80	31	104	71	109	70
合計	(173)	(179)	(169)	(188)	(142)	(288)	(141)	(250)	(140)	(249)
	419	408	534	537	382	477	405	488	410	486

(注)

1 ()内はうち基準外繰入金額。

2 「基準外繰入金」とは、「地方公営企業繰入金について」(総務副大臣通知)に基づき他会計から公営企業会計へ繰り入れられる繰入金以外の繰入金をいう。

【一般会計からの繰入金の見通し】

項目	繰出基準	H28年度		H29年度		H30年度		R1年度		R2年度			
		見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後	見直し前	見直し後		
(医業収益)													
他会計負担金	①救急医療の確保に要する経費	算出根拠	○	1,697,000円×4床+32,900,000円									
		繰入額		39,688,000	39,688,000	39,688,000	39,688,000	39,688,000	39,688,000	39,688,000	39,688,000		
(医業外収益)													
他会計補助金	②医師及び看護師等の研究研修に要する経費	算出根拠	○	(医学研究手当14,640,000円+研究研修費6,100,000円)×1/2									
		繰入額		10,370,000	9,576,865	10,370,000	9,475,513	10,370,000	13,658,441	10,370,000	12,950,000	10,370,000	12,950,000
	③共済組合追加費用に要する経費	算出根拠	○	給料443,499,900円×追加費用率16.7/1000×10/10									
		繰入額		7,246,785	8,604,635	7,406,448	10,588,644	7,406,448	10,179,631	7,406,448	7,082,856	7,406,448	7,060,351
	④基礎年金公的負担金に要する経費	算出根拠	○	(月次給料443,499,900円+期末手当等170,822,747円)×37.7/1000×10/10									
		繰入額		22,509,601	24,844,110	23,159,964	24,095,011	23,159,964	25,868,895	23,159,964	22,229,364	23,159,964	22,158,734
	⑤児童手当に要する経費	算出根拠	○	児童手当8,175,000円×10/10									
		繰入額		5,595,000	6,138,000	8,175,000	5,967,000	8,175,000	6,089,000	8,175,000	6,689,496	8,175,000	6,668,241
	⑥公立病院改革プランに要する経費	算出根拠	○	新公立病院改革プラン策定及び公表、評価等に要する経費：500,000円×10/10									
		繰入額		500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
他会計補助金	⑦医師確保に要する経費	算出根拠		医師地域特別手当350,000円×12ヶ月×11人									
		繰入額		46,200,000	46,200,000	46,200,000	43,050,000	46,200,000	50,400,000	46,200,000	50,400,000	46,200,000	50,400,000
	⑧運営費補助に要する経費	算出根拠	a	166床									
			b	755千円/床									
			c	2,138,200									
		繰入額		2,138,200	2,138,200	2,196,720	2,196,720	2,196,720	2,206,800	2,196,720	2,206,800	2,196,720	2,206,800
		繰入額		a×b+c(近畿大学協力分) - ②-④のうち建設改良費500千円									
		繰入額		116,598,200	110,068,718	116,656,720	122,522,549	89,476,720	90,889,773	89,476,720	86,256,800	89,476,720	86,256,800
	⑨一時借入金支払利息に要する経費	算出根拠		一時借入金利率200,000円×10/10									
		繰入額		200,000	1,938	200,000	8,509	200,000	18,023	200,000	200,000	200,000	200,000
⑩一時借入金解消に要する経費	算出根拠		※一般会計の財政の状況により繰入れ										
	繰入額		0	0	0	0	100,000,000	0	70,000,000	0	70,000,000		
小計			209,219,586	205,934,266	212,668,132	216,207,226	185,488,132	297,603,763	185,488,132	256,308,516	185,488,132	256,194,126	
他会計負担金	⑪企業債償還利子に要する経費	算出根拠	a	1,547,197									
		b	17,368,761										
		c	a(H14以前分)×2/3+b(H15以降分)×1/2										
		繰入額		9,715,845	9,715,844	9,320,124	9,298,016	9,069,487	8,956,174	8,729,000	8,605,215	8,363,676	8,257,239
	⑫不採算地区病院の経営に要する経費	算出根拠	○	(842,000円×100床×(1-30床/50床))÷0.8									
		繰入額		42,100,000	42,100,000	42,100,000	42,100,000	42,100,000	42,100,000	42,100,000	42,100,000	42,100,000	
	⑬僻地医療の確保に要する経費	算出根拠	a	42,140,000									
			b	10,361,180									
			c	a(非常勤医師報酬)+b(非常勤医師旅費)×1/2									
		繰入額		26,250,590	23,686,802	25,073,210	30,150,476	25,073,210	22,971,949	25,073,210	29,871,620	25,073,210	29,871,620
⑭健全化資金償還利子に要する経費	算出根拠	a	144,507										
	繰入額		48,169	48,169	29,326	29,326	15,646	15,646	5,224	132,584	0	127,360	
⑮産婦人科・小児科の診療に要する経費	算出根拠		産婦人科・小児科の取支赤字分 ※一般会計の財政の状況により繰入れ										
	繰入額		0	0	0	0	32,296,000	0	36,196,057	0	36,196,057		
⑯日曜小児初期診療に要する経費	算出根拠		日曜小児初期診療に要する経費で、県補助金、古座川町負担金を除く額										
	繰入額		0	0	0	0	0	1,891,303	0	3,845,375	0	3,845,375	
⑰病児・病後児保育に要する経費	算出根拠		病院内の病児・病後児保育室運営に要する経費										
	繰入額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計			78,114,604	75,550,815	76,522,660	91,577,818	76,258,343	108,231,072	75,907,434	120,750,851	75,536,886	120,397,651	
収益の収入計			327,022,190	321,173,081	328,878,792	347,473,044	301,434,475	445,522,835	301,083,566	416,747,367	300,713,018	416,279,777	
うち繰出基準		○	163,975,821	156,434,256	165,792,746	163,442,660	165,542,109	161,592,090	165,201,622	169,716,551	164,836,298	169,254,185	
うち繰出基準外			163,046,369	164,738,825	163,086,046	184,030,384	135,892,366	283,930,745	135,881,944	247,030,816	135,876,720	247,025,592	
(資本的収入)													
他会計出資金	⑳建設改良に要する経費(建設改良費)	算出根拠	○	1,000,000									
		繰入額		500,000	0	3,507,346	499,500	500,000	0	500,000	500,000	500,000	
	㉑(過疎債対象医療機器購入費)	算出根拠		35,000,000									
		繰入額		14,650,000	13,253,880	171,082,000	161,874,710	48,150,000	3,887,805	48,150,000	23,150,000	48,150,000	23,150,000
小計			15,150,000	13,253,880	174,589,346	162,374,210	48,650,000	3,887,805	48,650,000	23,650,000	48,650,000	23,650,000	
他会計補助金	㉒企業債償還元金に要する経費	算出根拠	a	5,839,015									
		b	124,826,888										
		c	a(H14以前分)×2/3+b(H15以降分)×1/2										
		繰入額		66,306,121	66,306,120	24,132,176	24,132,175	25,207,885	25,041,108	49,787,962	44,625,112	55,515,331	44,707,510
	㉓看護師等養成費	算出根拠		3,000,000									
		繰入額		3,000,000	0	3,000,000	500,000	3,000,000	200,000	3,000,000	600,000	3,000,000	600,000
(21)健全化資金償還元金に要する経費	算出根拠	a	12,419,398										
	繰入額		4,139,799	4,139,799	3,108,632	3,108,631	2,084,375	2,084,375	1,044,786	1,044,786	0	0	
(22)医療及び福祉の充実等に要する経費(医療機器購入)	算出根拠		3,000,000										
	繰入額		3,000,000	3,000,000	0	0	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	
小計			76,445,920	73,445,919	30,240,808	27,740,806	31,292,260	27,325,483	54,832,748	47,269,898	59,515,331	46,307,510	
資本的収入計			91,595,920	86,699,799	204,830,154	190,115,016	79,942,260	31,213,288	103,482,748	70,919,898	108,165,331	69,957,510	
うち繰出基準		○	81,456,121	72,960,000	198,721,522	106,856,385	73,857,885	27,428,913	98,437,962	68,275,112	104,165,331	68,357,510	
うち繰出基準外			10,139,799	13,739,799	6,108,632	83,258,631	6,084,375	3,784,375	5,044,786	2,644,786	4,000,000	1,600,000	
一般会計繰入金合計			418,618,110	407,872,880	533,708,946	537,588,060	381,376,735	476,736,123	404,566,314	487,667,285	408,878,349	486,237,287	
うち繰出基準		○	245,431,942	229,394,256	364,514,268	270,299,465	239,399,994	189,021,003	263,639,584	237,991,663	269,001,629	237,611,695	
うち繰出基準外			173,186,168	178,478,624	169,194,678	267,288,595	141,976,741	287,715,120	140,926,730	249,675,622	139,876,720	248,625,592	