

## 令和3年度

# 登米市病院事業会計 登米市老人保健施設事業会計

## 当初予算の概要

病院事業会計	頁
1 予算概要	2
2 業務予定量の内訳	4
3 収入及び支出の内訳(施設別)	6
4 建設改良事業等の内訳	10
老人保健施設事業会計	
1 予算概要	12
2 業務予定量の内訳	14
3 収入及び支出の内訳	16
4 建設改良事業の内訳	18

# 令和3年度登米市病院事業会計

## 1 予算概要

### (1) 業務予定量 (患者数)

項 目	R 3当初	R 2当初
入 院	115,354	117,142
1日平均	316	321
外 来	194,084	204,416
1日平均	802	841

### (2) 収益的收入及び支出

項 目	R 3当初	R 2当初
病院事業収益	7,477,627	7,349,296
医業収益	6,295,290	6,292,876
医業外収益	1,167,116	1,004,398
特別利益	15,221	52,022
病院事業費用	7,823,610	7,781,877
医業費用	7,640,633	7,523,191
医業外費用	177,977	204,620
特別損失	0	49,066
予備費	5,000	5,000

#### <損益の状況>

経常損益	△ 356,204	△ 430,537
純損益	△ 345,983	△ 432,581

### (3) 資本的收入及び支出

項 目	R 3当初	R 2当初
資本的收入	914,380	795,391
出資金	397,620	304,153
企業債	165,000	240,900
他会計負担金	351,760	250,338
資本的支出	959,180	838,791
建設改良費	211,594	295,802
投資	14,800	20,800
償還金	732,786	522,189

資本的収支 (△不足額)	△ 44,800	△ 43,400
--------------	----------	----------

### (4) 一般会計繰入金

項 目	R 3当初	R 2当初
収益的收入	1,404,666	1,343,787
資本的收入	749,380	554,491
合 計	2,154,046	1,898,278
うち基準外繰入金	364,307	277,309

### (5) 資金収支

項 目	R 3当初	R 2当初
当年度資金収支	118,597	6,069
前年度末資金不足額 (△不足額)	△ 1,015,483	△ 1,142,054
当年度末資金不足額 (△不足額)	△ 896,886	△ 1,135,985
資金不足比率	△14.2%	△18.1%
医業収益 (税抜)	6,272,318	6,269,764

(単位：人)

比較増減	備 考
△ 1,788	登米市民病院における患者数の減（病床稼働率87.5%）
△ 5	
△ 10,332	病院・診療所・訪問看護ステーションにおける患者数の減
△ 39	

(単位：千円)

比較増減	備 考
128,331	
2,414	入院収益の増（機能分担と病院間の連携強化による収入単価の増） 外来収益の減（患者数の減）
162,718	負担金交付金（不採算地区中核病院等）、長期前受金戻入の増
△ 36,801	長期前受金戻入（過年度）の減
41,733	
117,442	給与費（退職給付引当金繰入額）の増
△ 26,643	企業債支払利息、たな卸資産購入及び建設改良費に係る消費税雑損失の減
△ 49,066	減価償却費（過年度）の減
0	

74,333	(医業収益＋医業外収益)－(医業費用＋医業外費用)
86,598	病院事業収益－病院事業費用

(単位：千円)

比較増減	備 考
118,989	
93,467	一般会計出資金（企業債元金）
△ 75,900	病院事業債（医療機器等整備）
101,422	一般会計負担金（企業債元金、建設改良費）
120,389	
△ 84,208	医療機器等整備事業、施設改修事業
△ 6,000	看護師奨学金等貸付金
210,597	企業債償還元金

△ 1,400	不足額は、過年度の投資返還に伴う前受金で補てんし、なお不足する額については、一時借入金で措置する。
---------	---------------------------------------------------

(単位：千円)

比較増減	備 考
60,879	不採算地区中核病院維持経費分の増
194,889	企業債元金償還分の増
255,768	
86,998	企業債償還分（基準外1／2）の増

(単位：千円)

比較増減	備 考
112,528	[資金不足比率の算出方法] 年度末資金不足額／医業収益（税抜）×100 ※小数点以下第二位切捨て
126,571	[資金不足比率の説明]
239,099	地方公共団体の財政の健全化に関する法律で定める医業収益に対する資金不足額の割合であり、これが発生していることは、安定的な運営を行うための適切な現金（キャッシュフロー）を持っていないことを示している。この比率が20%を超えた場合、経営健全化計画を策定し、議会へ報告するとともに公表し、県知事へ報告しなければならない。
3.9%	
2,554	

# 令和3年度登米市病院事業会計

## 2 業務予定量の内訳

区 分		令和3年度（当初）				令和2年	
		延べ患者数 （人）	一日平均 患者数 （人）	収 益 （千円）	一人1日 平均収益 （円）	延べ患者数 （人）	一日平均 患者数 （人）
病院事業 366床 （許可378床）	入院	115,354	316	3,650,703	31,648	117,142	321
	外来	194,084	802	1,782,639	9,185	204,416	841
登米市民病院 196床 （許可198床）	入院	62,611	172	2,316,607	37,000	64,392	176
	外来	88,330	365	1,042,309	11,800	95,035	391
米谷病院 80床 （許可90床）	入院	24,820	68	608,090	24,500	24,820	68
	外来	23,958	99	158,122	6,600	27,340	113
豊里病院 90床 （許可90床）	入院	27,923	77	726,006	26,000	27,930	77
	外来	48,400	200	300,085	6,200	46,800	193
上沼診療所	外来	4,598	19	45,980	10,000	5,241	22
訪問看護 ステーション	外来	28,798	119	236,143	8,200	30,000	123

注 四捨五入により表示しているため、合計が符合しない場合がある。

※令和3年度診療日数

※令和2年度診療日数

度 (当初)		比較増減					
収 益 (千円)	一人1日 平均収益 (円)	延べ患者数		一日平均 患者数 (人)	収 益		一人1日 平均収益 (円)
		(人)	比率 (%)		(千円)	比率 (%)	
3,542,325	30,240	△1,788	△ 1.5	△ 5	108,378	3.1	1,408
1,865,757	9,127	△10,332	△ 5.1	△ 39	△83,118	△ 4.5	58
2,283,406	35,461	△1,781	△ 2.8	△ 4	33,201	1.5	1,539
1,097,275	11,546	△6,705	△ 7.1	△ 26	△54,966	△ 5.0	254
546,586	22,022	0	0.0	0	61,504	11.3	2,478
183,012	6,694	△3,382	△ 12.4	△ 14	△24,890	△ 13.6	△94
712,333	25,504	△7	0.0	0	13,673	1.9	496
286,980	6,132	1,600	3.4	7	13,105	4.6	68
52,490	10,015	△643	△ 12.3	△ 3	△6,510	△ 12.4	△15
246,000	8,200	△1,202	△ 4.0	△ 4	△9,857	△ 4.0	0

「入院 365日」 「外来 242日」

「入院 365日」 「外来 243日」

令和3年度登米市病院事業会計

3 収入及び支出の内訳（施設別）

（1）収益的収入及び支出

区 分	予 定 額			
	事業合計	登米市民病院	米谷病院	豊里病院
病院事業収益	7,477,627	4,630,823	1,125,391	1,312,203
医業収益	6,295,290	3,984,961	875,862	1,117,462
入院収益	3,650,703	2,316,607	608,090	726,006
外来収益	1,782,639	1,042,309	158,122	300,085
その他医業収益	252,687	132,029	48,570	46,206
他会計負担金	609,261	494,016	61,080	45,165
医業外収益	1,167,116	634,785	246,428	193,892
受取利息配当金	5			
他会計補助金	256,848	152,115	33,219	25,146
補助金	6,482	5,682		
負担金交付金	538,557	264,010	132,922	133,625
患者外給食収益	150		54	96
長期前受金戻入	326,892	201,284	78,279	31,968
引当金戻入	381		381	
その他医業外収益	37,801	11,694	1,573	3,057
特別利益	15,221	11,077	3,101	849
その他特別利益	15,221	11,077	3,101	849
病院事業費用	7,823,610	4,634,247	1,269,884	1,262,166
医業費用	7,640,633	4,548,924	1,230,263	1,247,352
給与費	4,888,053	2,873,154	674,243	868,098
材料費	668,308	483,165	75,821	104,350
経費	1,385,063	859,879	242,556	202,575
減価償却費	668,237	316,296	235,228	70,313
資産減耗費	5,920	5,200	100	120
研究研修費	25,052	11,230	2,315	1,896
医業外費用	177,977	85,323	39,621	14,814
支払利息及び企業債取扱諸費	60,337	37,708	14,916	4,031
長期前払消費税償却	16,657		16,657	
患者外給食材料費	186		86	100
消費税及び地方消費税	16,800			
雑損失	83,997	47,615	7,962	10,683
予備費	5,000			

< 損益の状況 >

経常利益（△損失）	△ 356,204	△ 14,501	△ 147,594	49,188
当年度純利益（△損失）	△ 345,983	△ 3,424	△ 144,493	50,037

(単位：千円)

予 定 額					
登米診療所	よねやま 診 療 所	上沼診療所	津山診療所	訪 問 看 護 ステーション	本局
1,436	4,696	69,221		263,445	70,412
		56,033		251,972	9,000
		45,980		236,143	
		10,053		15,829	
					9,000
1,436	4,696	13,188		11,473	61,218
					5
		946		9,713	35,709
					800
	611	7,100			289
	3,264	5,099		1,623	5,375
1,436	821	43		137	19,040
					194
					194
22,651	21,414	58,775	796	284,556	269,121
22,651	20,803	58,452	796	284,430	226,962
		40,867		267,544	164,147
		3,460		1,512	
4,099	4,905	8,266	796	13,390	48,597
18,552	15,398	5,449		1,624	5,377
	500				
		410		360	8,841
	611	323		126	37,159
	611				3,071
					16,800
		323		126	17,288
					5,000

△ 21,215	△ 16,718	10,446	△ 796	△ 21,111	△ 193,903
△ 21,215	△ 16,718	10,446	△ 796	△ 21,111	△ 198,709

## (2) 資本的收入及び支出

区 分	予 定 額			
	事業合計	登米市民病院	米谷病院	豊里病院
資本的收入	914,380	493,397	152,739	48,380
出資金	397,620	280,743	79,608	23,805
企業債	165,000			
他会計負担金	351,760	212,654	73,131	24,575
資本の支出	959,180	493,397	152,739	48,380
建設改良費	211,594	5,545		6,049
投資	14,800			
償還金	732,786	487,852	152,739	42,331
資本的収支 (△不足額)	△ 44,800			

## (3) たな卸資産購入限度額

区 分	予 定 額			
	事業合計	登米市民病院	米谷病院	豊里病院
たな卸資産購入限度額	761,393	545,932	92,311	117,798
薬品	464,077	327,627	57,420	76,339
診療材料	258,992	195,364	24,948	36,247
給食材料	5,508	3,996	648	864
燃料	32,816	18,945	9,295	4,348

## (4) 一般会計繰入金

区 分	予 定 額			
	事業合計	登米市民病院	米谷病院	豊里病院
収益的收入	1,404,666	910,141	227,221	203,936
資本的收入	749,380	493,397	152,739	48,380
合 計	2,154,046	1,403,538	379,960	252,316
うち基準外繰入金	364,307	218,905	83,828	25,596

## (5) 経営分析比率

区 分	比 率			
	事業合計	登米市民病院	米谷病院	豊里病院
経常収支比率	95.4%	99.7%	88.4%	103.9%
医業収支比率	83.4%	88.8%	72.1%	90.6%
職員給与費対医業収益比率 (総務省決算統計による算出)	59.1%	56.2%	55.7%	57.0%
材料費対医業収益比率	10.7%	12.2%	8.7%	9.4%
薬品費対医業収益比率	6.7%	7.5%	6.0%	6.2%
委託料対医業収益比率	13.1%	13.0%	16.7%	10.5%
他会計繰入金対医業収益比率 (収益勘定繰入金)	22.4%	22.9%	26.1%	18.3%



(単位：千円)

予 定 額					
登米診療所	よねやま診療所	上沼診療所	津山診療所	訪問看護ステーション	本局
13	13,451			1,600	204,800
13	13,451				
					165,000
				1,600	39,800
13	13,451			1,600	249,600
					200,000
					14,800
13	13,451			1,600	34,800
					△ 44,800

(単位：千円)

予 定 額					
登米診療所	よねやま診療所	上沼診療所	津山診療所	訪問看護ステーション	本局
		3,734		1,450	168
		2,691			
		1,043		1,390	
				60	168

(単位：千円)

予 定 額					
登米診療所	よねやま診療所	上沼診療所	津山診療所	訪問看護ステーション	本局
	611	8,046		9,713	44,998
13	13,451			1,600	39,800
13	14,062	8,046		11,313	84,798
7	6,127			800	29,044

比 率					
登米診療所	よねやま診療所	上沼診療所	津山診療所	訪問看護ステーション	本局
6.3%	21.9%	117.8%		92.6%	26.6%
		95.6%		88.4%	4.1%
		56.4%		82.6%	1,251.7%
		6.3%		0.6%	
		4.4%			
		2.9%		1.0%	385.9%
		14.6%		3.9%	500.0%

# 令和3年度登米市病院事業会計

## 4 建設改良事業等の内訳

(単位:千円)

区分	事業名	科目	事業費	事業内容	財源		
					企業債	他会計繰入金	前受金 (返還金)
						負担金	
建設改良費	登米市民病院改修事業	建物及び構築物	5,545	本館高圧機器交換工事		5,545	
	豊里病院改修事業	建物及び構築物	6,049	第1キュービクル不点改修工事 3,365千円 厨房空調改修工事 2,684千円		6,049	
	医療機器等整備事業	資産購入費	200,000	医療機器等購入	165,000	35,000	
	計		211,594		165,000	46,594	
投資	医学生奨学金等貸付事業	長期貸付金	14,800	看護師奨学金 13,200千円 看護師修学一時金 1,600千円			14,800
合計			226,394		165,000	46,594	14,800



# 令和3年度登米市老人保健施設事業会計

## 1 予算概要

### (1) 業務予定量（利用者数）

項 目	R 3 当初	R 2 当初
<b>入 所</b>	<b>25,550</b>	<b>24,820</b>
1日平均	70	68
<b>うち長期入所</b>	<b>22,630</b>	<b>21,535</b>
1日平均	62	59
<b>うち短期入所</b>	<b>2,920</b>	<b>3,285</b>
1日平均	8	9
<b>通 所</b>	<b>7,700</b>	<b>7,084</b>
1日平均	25	23
<b>居 宅</b>	<b>290</b>	<b>240</b>
1日平均	1	1

### (2) 収益的收入及び支出

項 目	R 3 当初	R 2 当初
<b>老健事業収益</b>	<b>488,601</b>	<b>451,128</b>
事業収益	454,274	428,746
事業外収益	34,327	22,382
<b>老健事業費用</b>	<b>490,024</b>	<b>469,272</b>
事業費用	475,371	457,459
事業外費用	11,653	10,813
予備費	3,000	1,000

### < 損益の状況 >

経常損益	1,577	△ 17,144
純損益	△ 1,423	△ 18,144

### (3) 資本的收入及び支出

項 目	R 3 当初	R 2 当初
<b>資本的收入</b>	<b>62,065</b>	<b>44,355</b>
出資金	42,186	41,355
他会計負担金	19,879	3,000
<b>資本的支出</b>	<b>62,065</b>	<b>44,355</b>
建設改良費	19,879	3,000
償還金	42,186	41,355

### (4) 一般会計繰入金

項 目	R 3 当初	R 2 当初
収益的收入	14,400	15,345
資本的收入	62,065	44,355
<b>合 計</b>	<b>76,465</b>	<b>59,700</b>
うち基準外繰入金	70,089	53,210

(単位：人)

比較増減	備 考
730	入所定員75人
2	
1,095	
3	
△ 365	
△ 1	
616	通所定員30人
2	
50	
0	

(単位：千円)

比較増減	備 考
37,473	
25,528	入所及び通所介護収益等の増（利用者数及び収入単価の増）
11,945	長期前受金戻入の増
20,752	
17,912	会計年度任用職員に係る給与費（職員数及び期末手当）の増
840	消費税雑損失の増
2,000	

18,721	（事業収益＋事業外収益）－（事業費用＋事業外費用）
16,721	老健事業収益－老健事業費用

(単位：千円)

比較増減	備 考
17,710	
831	一般会計出資金（企業債元金）
16,879	一般会計負担金（建設改良費）
17,710	
16,879	受変電設備改修工事、介護支援システム、厨房機器等更新
831	企業債償還元金

(単位：千円)

比較増減	備 考
△ 945	企業債支払利息等の減
17,710	建設改良費等の増
16,765	
16,879	

# 令和3年度登米市老人保健施設事業会計

## 2 業務予定量の内訳

区 分	令和3年度(当初)				令和2年	
	延べ利用者数(人)	一日平均利用者数(人)	収 益(千円)	一人1日平均収益(円)	延べ利用者数(人)	一日平均利用者数(人)
入 所	25,550	70	362,815	14,200	24,820	68
長期入所	22,630	62	309,378	13,671	21,535	59
短期入所	2,920	8	53,437	18,300	3,285	9
通 所	7,700	25	87,781	11,400	7,084	23
居 宅	290	1	3,480	12,000	240	1

※令和3年度営業日数

※令和2年度営業日数

度 (当初)		比 較 増 減					
収 益 (千円)	一人1日 平均収益 (円)	延べ利用者数		一日平均 利用者数 (人)	収 益		一人1日 平均収益 (円)
		(人)	比率 (%)		(千円)	比率 (%)	
347,416	13,997	730	2.9	2	15,399	4.4	203
289,955	13,464	1,095	5.1	3	19,423	6.7	207
57,461	17,492	△ 365	△ 11.1	△ 1	△ 4,024	△ 7.0	808
78,168	11,034	616	8.7	2	9,613	12.3	366
2,964	12,350	50	20.8	0	516	17.4	△ 350

「入所365日」 「通所308日」 「居宅242日」

「入所365日」 「通所308日」 「居宅243日」

# 令和3年度登米市老人保健施設事業会計

## 3 収入及び支出の内訳

### (1) 収益的収入及び支出

(単位：千円)

区 分		予 定 額
老健事業収益		488,601
老健事業収益	事業収益	454,274
	入所介護収益	309,378
	短期入所介護収益	53,437
	通所介護収益	87,781
	居宅介護収益	3,480
	その他事業収益	198
	事業外収益	34,327
	受取利息配当金	1
	他会計補助金	6,376
	負担金交付金	8,024
	長期前受金戻入	6,460
	引当金戻入	11,520
	その他事業外収益	1,946
老健事業費用		490,024
老健事業費用	事業費用	475,371
	給与費	331,727
	材料費	10,267
	経費	105,337
	減価償却費	25,018
	資産減耗費	2,107
	研究研修費	915
	事業外費用	11,653
	支払利息及び企業債取扱諸費	8,074
	雑損失	3,579
	予備費	3,000

### < 損益の状況 >

経常利益 (△損失)	1,577
当年度純利益 (△損失)	△ 1,423



## (2) 資本的收入及び支出

(単位：千円)

区 分	予 定 額
資本的收入	62,065
出資金	42,186
他会計負担金	19,879
資本的支出	62,065
建設改良費	19,879
償還金	42,186

## (3) たな卸資産購入限度額

(単位：千円)

区 分	予 定 額
たな卸資産購入限度額	19,472
薬品	3,300
介護・医療材料	5,544
給食材料	1,584
燃料	9,044

## (4) 一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	予 定 額
収益的收入	14,400
資本的收入	62,065
合 計	76,465
うち基準外繰入金	70,089

## (5) 経営分析比率

区 分	比 率
経常収支比率	100.3%
事業収支比率	97.4%
職員給与費対事業収益比率 (総務省決算統計による算出)	44.3%
材料費対事業収益比率	2.3%
委託料対事業収益比率	11.7%
他会計繰入金対事業収益比率 (収益勘定繰入金)	3.2%

令和3年度登米市老人保健施設事業会計

4 建設改良事業の内訳

(単位:千円)

区分	事業名	科目	事業費	事業内容	財源	
					他会計繰入金	
					負担金	
建設改良費	豊里老人保健施設改修事業	建物及び構築物	7,172	受変電設備改修工事	7,172	
	医療機器等整備事業	資産購入費	12,707	介護支援システム更新 9,707千円 厨房機器等更新 3,000千円	12,707	
	合 計		19,879		19,879	

