

令和5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5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	令和5年度	令和4年度	比較増減
入院	112,942	115,066	△ 2,124
1日平均	309	315	△ 6
外来	184,733	187,237	△ 2,504
1日平均	760	771	△ 11

(2) 収益的收入及び支出

項目	令和5年度	令和4年度	比較増減
病院事業収益	7,576,790	7,583,110	△ 6,320
医業収益	6,458,562	6,411,940	46,622
医業外収益	1,100,171	1,151,710	△ 51,539
特別利益	18,057	19,460	△ 1,403
病院事業費用	8,117,118	7,757,676	359,442
医業費用	7,944,021	7,579,058	364,963
医業外費用	168,097	173,618	△ 5,521
予備費	5,000	5,000	0

<損益の状況>

経常損益	△ 553,385	△ 189,026	△ 364,359
純損益	△ 540,328	△ 174,566	△ 365,762

(3) 資本的收入及び支出

項目	令和5年度	令和4年度	比較増減
資本的收入	1,044,662	1,005,637	39,025
出資金	434,622	374,546	60,076
企業債	238,900	233,900	5,000
他会計負担金	371,140	397,191	△ 26,051
資本的支出	1,170,646	1,136,811	33,835
建設改良費	275,320	280,982	△ 5,662
投資	14,800	14,800	0
償還金	880,526	841,029	39,497
資本的収支（△不足額）	△ 125,984	△ 131,174	5,190

(4) 一般会計繰入金

項目	令和5年度	令和4年度	比較増減
収益的收入	1,286,196	1,332,932	△ 46,736
資本的收入	805,762	771,737	34,025
合計	2,091,958	2,104,669	△ 12,711
うち基準外繰入金	323,628	309,894	13,734

(5) 資金剰余額（財政健全化法）

項目	令和5年度	令和4年度	比較増減
当年度末資金剰余額	150,329	98,525	51,804

(単位：人)

備 考	
病床稼働率	83.9% (登米市民病院85.0%、米谷病院82.5%、豊里病院82.5%)
比較増減	△2.2% (登米市民病院△4.3%、米谷病院±0%、豊里病院±0%) (登米市民病院△2,277人、米谷病院+78人、豊里病院+75人)
比較増減	登米市民病院+869人、米谷病院±0人、豊里病院△2,916人、上沼診療所+80人、 訪問看護ステーション△537人

(単位：千円)

備 考	
入院収益	△ 55,588千円 (患者数の減)
外来収益	+119,997千円 (収入単価の増)
他会計負担金	△ 20,946千円 (救急医療分の減)
一般会計繰入金の減 (企業債利子償還分、児童手当分等)	
建設改良に係る消費税雑収益の減 (過年度分)	
給与費の増	+237,447千円 (給与改定、処遇改善手当、研修医、退職給付引当金繰入額等)
材料費の増	+ 18,232千円 (注射薬、検査用試薬等)
経費の増	+ 92,157千円 (電気料、燃料費等)
企業債償還利子の減	

(医業収益+医業外収益) - (医業費用+医業外費用)

病院事業収益-病院事業費用

(単位：千円)

備 考	
企業債元金償還分の増	
病院事業債の増	
建設改良費、企業債元金償還分の減	
施設改修事業費の減	
企業債元金償還の増	

不足額は、前受金17,440千円及び過年度分損益勘定留保資金108,544千円で補てんするものとする。

(単位：千円)

備 考	
企業債償還利子分、救急医療分等の減	
企業債元金償還分の増	
企業債元金償還分の増	

(単位：千円)

備 考	

2 業務予定量の内訳

区 分		令和5年度					延べ患者数 (人)		一日平均 患者数 (人)	
		延べ患者数 (人)	一日平均 患者数 (人)	病 床 稼働率 (%)	収 益 (千円)	一人1日 平均収益 (円)				
病院事業 368床 (許可378床)	入院	112,942	309	83.9%	3,780,333	33,471	115,066	315		
	外来	184,733	760		1,840,396	9,962				
登米市民病院 198床 (許可198床)	入院	61,598	168	85.0%	2,424,132	39,354	63,875	175		
	外来	88,592	365		1,117,886	12,618				
米谷病院 80床 (許可90床)	入院	24,168	66	82.5%	617,862	25,565	24,090	66		
	外来	23,814	98		167,118	7,018				
豊里病院 90床 (許可90床)	入院	27,176	74	82.5%	738,339	27,169	27,101	74		
	外来	40,824	168		282,502	6,920				
上沼診療所	外来	4,680	19		47,577	10,166	27,360	113		
訪問看護ステーション豊里	外来	17,183	71		144,337	8,400				
訪問看護ステーション米谷	外来	9,640	40		80,976	8,400				

注1 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。

注2 訪問看護ステーションは、令和4年度までは1事業所、令和5年度からは2事業所（豊里・米谷）で運営する

※令和5年度診療日数 「入院366日」 「外来243日」

※令和4年度診療日数 「入院365日」 「外来243日」

令和4年度			比較増減						
病床稼働率 (%)	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)	病床 稼働率 (%)	収 益		一人1日 平均収益 (円)
			(人)	伸び率 (%)			(千円)	伸び率 (%)	
86.1%	3,835,921	33,337	△2,124	△ 1.8	△ 6	△2.2%	△55,588	△ 1.4	134
	1,720,399	9,188	△2,504	△ 1.3	△ 11		119,997	7.0	774
89.3%	2,488,701	38,962	△2,277	△ 3.6	△ 7	△4.3%	△64,569	△ 2.6	392
	1,007,738	11,488	869	1.0	4		110,148	10.9	1,130
82.5%	607,638	25,224	78	0.3	0	0.0%	10,224	1.7	341
	156,858	6,587	0	0.0	0		10,260	6.5	431
82.5%	739,582	27,290	75	0.3	0	0.0%	△1,243	△ 0.2	△121
	279,936	6,400	△2,916	△ 6.7	△ 12		2,566	0.9	520
	46,043	10,009	80	1.7	0		1,534	3.3	157
	229,824	8,400	△537	△ 2.0	△ 2		△4,511	△ 2.0	0

ため、上記の表示としている。

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	7,576,790	4,738,067	1,164,263	1,285,256
医業収益	6,458,562	4,143,803	917,091	1,098,244
入院収益	3,780,333	2,424,132	617,862	738,339
外来収益	1,840,396	1,117,886	167,118	282,502
その他医業収益	252,581	136,440	52,374	37,233
他会計負担金	585,252	465,345	79,737	40,170
医業外収益	1,100,171	580,467	244,253	185,865
受取利息配当金	12			
他会計補助金	231,048	135,534	32,960	24,104
補助金	4,063	3,363		
負担金交付金	469,896	209,010	128,551	124,902
患者外給食収益	150		54	96
長期前受金戻入	364,931	219,306	80,457	34,148
その他医業外収益	30,071	13,254	2,231	2,615
特別利益	18,057	13,797	2,919	1,147
その他特別利益	18,057	13,797	2,919	1,147
病院事業費用	8,117,118	4,864,295	1,358,952	1,287,467
医業費用	7,944,021	4,783,598	1,317,462	1,270,554
給与費	4,982,465	2,969,039	726,711	855,308
材料費	691,820	509,610	77,284	99,612
経費	1,535,115	939,437	274,458	239,583
減価償却費	702,124	348,528	235,460	73,343
資産減耗費	6,412	5,200	400	812
研究研修費	26,085	11,784	3,149	1,896
医業外費用	168,097	80,697	41,490	16,913
支払利息及び企業債取扱諸費	35,485	15,249	14,626	3,572
長期前払消費税償却	16,657		16,657	
患者外給食材料費	290		90	200
消費税及び地方消費税	20,800			
雑損失	94,865	65,448	10,117	13,141
予備費	5,000			

< 損益の状況 >

経常利益（△損失）	△ 553,385	△ 140,025	△ 197,608	△ 3,358
当年度純利益（△損失）	△ 540,328	△ 126,228	△ 194,689	△ 2,211

(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 ーション豊里	訪問看護ステ ーション米谷	本局
24,671	4,157	73,292		166,392	85,605	35,087
		60,124		156,715	82,585	
		47,577		144,337	80,976	
		12,547		12,378	1,609	
24,671	4,157	13,168		9,677	3,020	34,893
						12
		836		7,089	2,895	27,630
						700
	115	7,100				218
16,298	3,075	5,171		1,668		4,808
8,373	967	61		920	125	1,525
						194
						194
27,756	19,879	61,092	1,376	193,640	73,243	229,418
27,756	19,705	60,634	1,376	191,587	72,886	198,463
		41,262		177,914	68,233	143,998
		3,820		952	542	
9,422	4,898	9,964	1,376	10,799	4,004	41,174
18,334	14,807	5,173		1,669		4,810
		415		253	107	8,481
	174	458		2,053	357	25,955
	174			1		1,863
						20,800
		458		2,052	357	3,292
						5,000

△ 3,085	△ 15,722	12,200	△ 1,376	△ 27,248	12,362	△ 189,525
△ 3,085	△ 15,722	12,200	△ 1,376	△ 27,248	12,362	△ 194,331

(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	1,044,662	605,094	299,048	89,601
出資金	434,622	204,707	206,746	22,078
企業債	238,900	161,000	12,900	33,500
他会計負担金	371,140	239,387	79,402	34,023
資本的支出	1,170,646	682,275	299,048	90,419
建設改良費	275,320	174,103	17,650	37,500
投資	14,800			
償還金	880,526	508,172	281,398	52,919
資本的収支 (△不足額)	△ 125,984	△ 77,181		△ 818

(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	804,711	584,436	99,788	114,809
薬品	467,551	345,183	55,137	64,144
診療材料	280,271	206,919	27,720	43,230
給食材料	6,545	3,996	1,685	864
燃料	50,344	28,338	15,246	6,571

(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	1,286,196	809,889	241,248	189,176
資本的收入	805,762	444,094	286,148	56,101
合 計	2,091,958	1,253,983	527,396	245,277
うち基準外繰入金	323,628	144,158	143,074	27,232

(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	93.2%	97.1%	85.5%	99.7%
医業収支比率	82.4%	87.9%	70.5%	87.6%
職員給与費対医業収益比率 (総務省決算統計による算出 注)	69.8%	64.9%	72.5%	70.9%
材料費対医業収益比率	10.7%	12.3%	8.5%	9.1%
薬品費対医業収益比率	6.6%	7.6%	5.5%	5.3%
委託料対医業収益比率	13.4%	13.3%	16.6%	11.9%
他会計繰入金対医業収益比率 (収益勘定繰入金)	20.0%	19.6%	26.4%	17.3%

注 [職員給与費対医業収益比率] (給与費－児童手当－会計年度任用職員以外の報酬 (特別職)－退職

(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豊里	訪問看護ステーション米谷	本局
	1,091	1,160		24,347	990	23,331
	1,091					
		1,100		13,000		17,400
		60		11,347	990	5,931
	1,636	1,160		24,347	3,630	68,131
		1,160		22,747	3,630	18,530
						14,800
	1,636			1,600		34,801
	△ 545				△ 2,640	△ 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豊里	訪問看護ステーション米谷	本局
		4,130		1,005	490	53
		3,087				
		1,043		869	490	
				136		53

(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豊里	訪問看護ステーション米谷	本局
	115	7,936		7,089	2,895	27,848
	1,091	60		11,347	990	5,931
	1,206	7,996		18,436	3,885	33,779
		30		5,673	495	2,966

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豊里	訪問看護ステーション米谷	本局
88.9%	20.9%	120.0%		85.9%	116.9%	15.5%
		98.8%		81.6%	113.7%	
		64.5%		98.7%	72.7%	
		6.5%		0.6%	0.6%	
		4.8%				
		4.5%		1.6%	0.3%	
		13.5%		4.6%	3.5%	

給付費（引当金繰入額を含む）／医業収益×100

4 建設改良事業等の内訳

(単位:千円)

区分	事業名	科目	事業内容	事業費	財源		
					企業債	他会計繰入金	前受金
						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	エレベーター更新(給食搬送用) 47,080千円	50,923	45,900	1,180	
			非常用発電機(蓄電池)交換工事 3,843千円				3,843
	訪問看護介護システム更新事業	資産購入費	訪問看護管理システム更新 21,757千円	21,757	13,000	8,757	
	訪問看護ステーション車両更新事業	資産購入費	訪問看護車両更新(軽乗用車2台) 2,640千円	2,640			2,640
	医療機器等整備事業	資産購入費	医療機器等購入 200,000千円	200,000	180,000	20,000	
			計	275,320	238,900	33,780	2,640
投資	医学生奨学金等貸付事業	長期貸付金	看護師奨学金 13,200千円 看護師修学一時金 1,600千円	14,800			14,800
			合計	290,120	238,900	33,780	17,440

令和5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	令和5年度	令和4年度	比較増減
入 所	25,986	25,550	436
1日平均	71	70	1
うち長期入所	23,058	22,630	428
1日平均	63	62	1
うち短期入所	2,928	2,920	8
1日平均	8	8	0
通 所	7,700	7,700	0
1日平均	25	25	0
訪 問	486	840	△ 354
1日平均	2	3	△ 1
居 宅	486	468	18
1日平均	2	2	0

(2) 収益的收入及び支出

項 目	令和5年度	令和4年度	比較増減
老健事業収益	489,736	484,813	4,923
事業収益	466,176	457,467	8,709
事業外収益	23,560	27,346	△ 3,786
老健事業費用	516,443	494,524	21,919
事業費用	504,544	480,018	24,526
事業外費用	8,899	11,506	△ 2,607
予備費	3,000	3,000	0

< 損益の状況 >

経常損益	△ 23,707	△ 6,711	△ 16,996
純損益	△ 26,707	△ 9,711	△ 16,996

(3) 資本的收入及び支出

項 目	令和5年度	令和4年度	比較増減
資本的收入	49,429	67,254	△ 17,825
出資金	43,899	43,034	865
企業債	0	20,600	△ 20,600
他会計負担金	5,530	3,620	1,910
資本的支出	49,429	67,254	△ 17,825
建設改良費	5,530	24,220	△ 18,690
償還金	43,899	43,034	865

(4) 一般会計繰入金

項 目	令和5年度	令和4年度	比較増減
収益的收入	14,018	14,256	△ 238
資本的收入	49,429	46,654	2,775
合 計	63,447	60,910	2,537
うち基準外繰入金	55,802	53,830	1,972

(5) 資金剰余額（財政健全化法）

項 目	令和5年度	令和4年度	比較増減
当年度末資金剰余額	34,073	56,422	△ 22,349

(単位：人)

備 考
入所定員75人
通所定員30人

(単位：千円)

備 考
入所、短期入所介護収益等の増（利用者の増、処遇改善加算等による収入単価の増）
退職給付引当金戻入等の減
給与費の増+12,298千円（給与改定、処遇改善手当、退職給付引当金繰入額等） 経費の増 +14,096千円（電気料、燃料費等の増）
企業債償還利子、建設改良に係る消費税雑損失の減

（事業収益+事業外収益）－（事業費用+事業外費用）
老健事業収益－老健事業費用

(単位：千円)

備 考
企業債元金償還の増
介護サービス事業債の減
建設改良費分の増
施設改修事業費の減
企業債元金償還の増

(単位：千円)

備 考
企業債利子分の減
企業債元金分、建設改良費分の増
建設改良費分の増

(単位：千円)

備 考

2 業務予定量の内訳

区 分	令和5年度				令和	
	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	25,986	71	370,941	14,275	25,550	70
長期入所	23,058	63	315,895	13,700	22,630	62
短期入所	2,928	8	55,046	18,800	2,920	8
通 所	7,700	25	86,240	11,200	7,700	25
訪 問	486	2	2,965	6,101	840	3
居 宅	486	2	5,832	12,000	468	2

※令和5年度営業日数 「入所366日」 「通所308日」 「訪問243日」 「居宅243日」

※令和4年度営業日数 「入所365日」 「通所308日」 「訪問243日」 「居宅243日」

4年度		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)	伸び率 (%)		(千円)	伸び率 (%)	
360,256	14,100	436	1.7	1	10,685	3.0	175
307,112	13,571	428	1.9	1	8,783	2.9	129
53,144	18,200	8	0.3	0	1,902	3.6	600
86,240	11,200	0	0.0	0	0	0.0	0
5,157	6,139	△ 354	△ 42.1	△ 1	△ 2,192	△ 42.5	△ 38
5,616	12,000	18	3.8	0	216	3.8	0

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		489,736
老健事業	事業収益	466,176
	入所介護収益	315,895
	短期入所介護収益	55,046
	通所リハビリ収益	86,240
	訪問リハビリ収益	2,965
	居宅介護支援収益	5,832
	その他事業収益	198
	事業外収益	23,560
	受取利息配当金	1
	他会計補助金	7,645
	負担金交付金	6,373
	長期前受金戻入	8,833
	その他事業外収益	708
老健事業費用		516,443
老健事業	事業費用	504,544
	給与費	343,752
	材料費	8,791
	経費	124,746
	減価償却費	26,700
	資産減耗費	57
	研究研修費	498
	事業外費用	8,899
	支払利息及び企業債取扱諸費	6,428
	雑損失	2,471
	予備費	3,000

< 損益の状況 >

経常利益 (△損失)	△ 23,707
当年度純利益 (△損失)	△ 26,707

(2) 資本的收入及び支出

(単位：千円)

区 分	予 定 額
資本的收入	49,429
出資金	43,899
他会計負担金	5,530
資本的支出	49,429
建設改良費	5,530
償還金	43,899

(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	21,893
薬品	2,772
介護・医療材料	4,660
給食材料	1,348
燃料	13,113

(4) 一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	予 定 額
収益的收入	14,018
資本的收入	49,429
合 計	63,447
うち基準外繰入金	55,802

(5) 経営分析比率

区 分	比 率
経常収支比率	97.3%
事業収支比率	94.3%
職員給与費対事業収益比率 (総務省決算統計による算出 注)	67.6%
材料費対事業収益比率	1.9%
委託料対事業収益比率	12.3%
他会計繰入金対事業収益比率 (収益勘定繰入金)	3.0%

注 [職員給与費対事業収益比率] (給与費－児童手当－会計年度任用職員以外の報酬(特別職)－退職給付費(引当金繰入額を含む)) / 事業収益 × 100

4 建設改良事業の内訳

(単位:千円)

区分	事業名	科目	事業内容	事業費	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	空調設備更新工事 2,530千円	2,530	2,530	
	医療機器等整備事業	資産購入費	送迎用車椅子移動車更新 2,257千円 電動ベッド等更新 743千円	3,000	3,000	
合 計				5,530	5,530	

