

令和4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4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 4	R 3
入 院	115,066	115,354
1日平均	315	316
外 来	187,237	194,084
1日平均	771	802

(2) 収益的收入及び支出

項 目	R 4	R 3
病院事業収益	7,583,110	7,477,627
医業収益	6,411,940	6,295,290
医業外収益	1,151,710	1,167,116
特別利益	19,460	15,221
病院事業費用	7,757,676	7,823,610
医業費用	7,579,058	7,640,633
医業外費用	173,618	177,977
予備費	5,000	5,000

< 損益の状況 >

経常損益	△ 189,026	△ 356,204
純損益	△ 174,566	△ 345,983

(3) 資本的收入及び支出

項 目	R 4	R 3
資本的收入	1,005,637	914,380
出資金	374,546	397,620
企業債	233,900	165,000
他会計負担金	397,191	351,760
資本的支出	1,136,811	959,180
建設改良費	280,982	211,594
投資	14,800	14,800
償還金	841,029	732,786
資本的収支 (△不足額)	△ 131,174	△ 44,800

(4) 一般会計繰入金

項 目	R 4	R 3
収益的收入	1,332,932	1,404,666
資本的收入	771,737	749,380
合 計	2,104,669	2,154,046
うち基準外繰入金	315,411	364,307

(5) 資金収支

項 目	R 4	R 3
当年度資金収支	83,309	118,597
前年度末資金不足額 (△不足額)	—	△ 1,015,483
当年度末資金不足額 (△不足額)	—	△ 896,886
資金不足比率	—	14.2%
医業収益 (税抜)	6,389,265	6,272,318

(単位：人)

比較増減	備 考
△ 288	病床稼働率 全体86.1% (登米市民病院89.3%、米谷病院82.5%、豊里病院82.5%)
△ 1	
△ 6,847	患者数の減 (登米市民病院△607人、米谷病院△144人、豊里病院△4,660人、上沼診療所+2人、訪問看護△1,438人)
△ 31	

(単位：千円)

比較増減	備 考
105,483	
116,650	入院収益+185,218千円 (収入単価の増) 外来収益△ 62,240千円 (患者数の減)
△ 15,406	負担金交付金の減 (企業債支払利息分、医師確保対策経費等)
4,239	長期前受金収益化額の増 (過年度分)
△ 65,934	
△ 61,575	給与費の減 (退職給付引当金繰入額、期末手当等)
△ 4,359	企業債支払利息の減
0	

167,178	(医業収益+医業外収益) - (医業費用+医業外費用)
171,417	病院事業収益-病院事業費用

(単位：千円)

比較増減	備 考
91,257	
△ 23,074	一般会計出資金 (企業債元金)
68,900	病院事業債 (施設改修事業、医療機器等整備事業)
45,431	一般会計負担金 (企業債元金、建設改良費)
177,631	
69,388	施設改修事業、医療機器等整備事業
0	看護師奨学金等貸付金
108,243	企業債償還元金

△ 86,374	不足額は、過年度の投資返還に伴う前受金14,800千円及び当年度分損益勘定留保資金116,374千円で補てんするものとする。
----------	--

(単位：千円)

比較増減	備 考
△ 71,734	企業債支払利息分、医師確保対策経費等の減
22,357	企業債元金償還分の増 (医療機器等)
△ 49,377	
△ 48,896	

(単位：千円)

比較増減	備 考
△ 35,288	資金不足比率は、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。 この比率が経営健全化基準(20%)以上の場合、経営健全化計画を議会の議決を経て定め、速やかに公表するとともに、毎年度、その実施状況を議会に報告し、公表しなければならない。 [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
皆減	
皆減	
皆減	
116,947	

2 業務予定量の内訳

区 分		令和4年度				令和	
		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	115,066	315	3,835,921	33,337	115,354	316
	外来	187,237	771	1,720,399	9,188	194,084	802
登米市民病院 196床 (許可198床)	入院	63,875	175	2,488,701	38,962	62,611	172
	外来	87,723	361	1,007,738	11,488	88,330	365
米谷病院 80床 (許可90床)	入院	24,090	66	607,638	25,224	24,820	68
	外来	23,814	98	156,858	6,587	23,958	99
豊里病院 90床 (許可90床)	入院	27,101	74	739,582	27,290	27,923	77
	外来	43,740	180	279,936	6,400	48,400	200
上沼診療所	外来	4,600	19	46,043	10,009	4,598	19
訪問看護 ステーション	外来	27,360	113	229,824	8,400	28,798	119

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4年度診療日数 「入院365日」 「外来243日」

※令和3年度診療日数 「入院365日」 「外来242日」

3年度		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)	伸び率 (%)		(千円)	伸び率 (%)	
3,650,703	31,648	△288	△ 0.2	△ 1	185,218	5.1	1,689
1,782,639	9,185	△6,847	△ 3.5	△ 31	△62,240	△ 3.5	3
2,316,607	37,000	1,264	2.0	3	172,094	7.4	1,962
1,042,309	11,800	△607	△ 0.7	△ 4	△34,571	△ 3.3	△312
608,090	24,500	△730	△ 2.9	△ 2	△452	△ 0.1	724
158,122	6,600	△144	△ 0.6	△ 1	△1,264	△ 0.8	△13
726,006	26,000	△822	△ 2.9	△ 3	13,576	1.9	1,290
300,085	6,200	△4,660	△ 9.6	△ 20	△20,149	△ 6.7	200
45,980	10,000	2	0.0	0	63	0.1	9
236,143	8,200	△1,438	△ 5.0	△ 6	△6,319	△ 2.7	200

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	7,583,110	4,738,392	1,142,532	1,301,651
医業収益	6,411,940	4,117,901	889,871	1,102,427
入院収益	3,835,921	2,488,701	607,638	739,582
外来収益	1,720,399	1,007,738	156,858	279,936
その他医業収益	249,422	135,343	49,877	38,328
他会計負担金	606,198	486,119	75,498	44,581
医業外収益	1,151,710	605,602	249,545	197,963
受取利息配当金	6			
他会計補助金	233,993	139,028	33,014	25,268
補助金	5,662	4,862		
負担金交付金	492,741	221,075	133,575	130,357
患者外給食収益	150		54	96
長期前受金戻入	375,400	222,965	81,410	39,214
引当金戻入	710			710
その他医業外収益	43,048	17,672	1,492	2,318
特別利益	19,460	14,889	3,116	1,261
その他特別利益	19,460	14,889	3,116	1,261
病院事業費用	7,757,676	4,608,672	1,312,455	1,239,829
医業費用	7,579,058	4,527,272	1,272,766	1,226,072
給与費	4,745,018	2,784,901	705,000	836,730
材料費	673,588	493,650	74,534	100,312
経費	1,442,958	899,216	255,178	215,161
減価償却費	684,856	332,943	234,605	71,353
資産減耗費	6,120	5,200	300	620
研究研修費	26,518	11,362	3,149	1,896
医業外費用	173,618	81,400	39,689	13,757
支払利息及び企業債取扱諸費	47,614	26,366	14,807	3,711
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	17,500			
雑損失	91,557	55,034	8,135	9,846
予備費	5,000			

<損益の状況>

経常利益（△損失）	△ 189,026	114,831	△ 173,039	60,561
当年度純利益（△損失）	△ 174,566	129,720	△ 169,923	61,822

(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
18,209	4,331	69,233		257,303	51,459
		56,088		245,653	
		46,043		229,824	
		10,045		15,829	
18,209	4,331	13,145		11,650	51,265
					6
		848		9,918	25,917
					800
	260	7,100			374
16,298	3,264	5,154		1,623	5,472
1,911	807	43		109	18,696
					194
					194
22,818	19,577	59,753	1,784	253,143	239,645
22,334	19,210	59,420	1,784	253,011	197,189
		41,275		235,458	141,654
		3,580		1,512	
3,782	4,172	9,089	1,784	13,946	40,630
18,552	15,038	5,156		1,735	5,474
		320		360	9,431
484	367	333		132	37,456
	367			1	2,362
					17,500
484		333		131	17,594
					5,000

△ 4,609	△ 15,246	9,480	△ 1,784	4,160	△ 183,380
△ 4,609	△ 15,246	9,480	△ 1,784	4,160	△ 188,186

(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	1,005,637	513,304	215,808	52,663
出資金	374,546	201,995	141,082	22,076
企業債	233,900	68,900		
他会計負担金	397,191	242,409	74,726	30,587
資本的支出	1,136,811	597,036	215,808	53,606
建設改良費	280,982	75,388		
投資	14,800			
償還金	841,029	521,648	215,808	53,606
資本的収支 (△不足額)	△ 131,174	△ 83,732		△ 943

(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	776,502	562,586	94,340	114,156
薬品	449,753	327,627	52,959	66,344
診療材料	278,925	206,919	27,773	41,800
給食材料	5,716	3,996	856	864
燃料	42,108	24,044	12,752	5,148

(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	1,332,932	846,222	242,087	200,206
資本的收入	771,737	444,404	215,808	52,663
合 計	2,104,669	1,290,626	457,895	252,869
うち基準外繰入金	309,894	139,601	115,308	27,043

(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	97.6%	102.5%	86.8%	104.9%
医業収支比率	85.8%	92.3%	70.8%	91.0%
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1)	68.6%	62.5%	74.2%	71.9%
職員給与費対医業収益比率 (R1以前の総務省決算統計による算出 注2)	57.8%	53.8%	57.1%	57.3%
材料費対医業収益比率	17.0%	12.0%	8.4%	6.8%
薬品費対医業収益比率	10.7%	7.3%	5.4%	4.4%
委託料対医業収益比率	27.8%	13.4%	17.3%	13.9%
他会計繰入金対医業収益比率 (収益勘定繰入金)	20.9%	20.6%	27.3%	18.2%

注1 [職員給与費対医業収益比率 (令和2年度以降)] (給与費－児童手当－会計年度任用職員以外の報酬)

注2 [職員給与費対医業収益比率 (令和元年度以前)] (給与費－児童手当－報酬 (非常勤職員及び応援医師、

(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
5,594	11,868			1,600	204,800
	9,393				
					165,000
5,594	2,475			1,600	39,800
5,594	13,567			1,600	249,600
5,594					200,000
					14,800
	13,567			1,600	34,800
	△ 1,699				△ 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
		3,866		1,509	45
		2,823			
		1,043		1,390	
				119	45

(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
	260	7,948		9,918	26,291
5,594	11,868			1,600	39,800
5,594	12,128	7,948		11,518	66,091
2,797	4,258			800	20,087

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
79.8%	22.1%	115.9%		101.6%	21.8%
		94.2%		97.0%	
		67.3%		86.1%	
		55.2%		81.8%	
		135.0%		30.5%	
		87.3%		19.7%	
		277.2%		62.6%	
		14.4%		4.1%	

(特別職) ー退職給付費(引当金繰入額を含む) / 医業収益 × 100

特別職) ー退職給付費(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	事業費	事業内容	財源		
					企業債	他会計繰入金 負担金	前受金 (返還金)
建設改良費	登米市民病院 改修事業	建物及 び構築 物	75,388	非常用電源設備増設 38,742千円	37,700	1,042	
				電話システム更新 32,048千円	31,200	848	
				直流電源装置(蓄電池)交換工事 4,598千円		4,598	
	登米診療所改 修事業	建物及 び構築 物	5,594	給湯設備改修 1,969千円		1,969	
				空調設備室外機改修 3,625千円		3,625	
医療機器等整 備事業	資産購 入費	200,000	医療機器等購入 200,000千円	165,000	35,000		
	計	280,982		233,900	47,082		
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		295,782		233,900	47,082	14,800

令和4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 4	R 3
入 所	25,550	25,550
1日平均	70	70
うち長期入所	22,630	22,630
1日平均	62	62
うち短期入所	2,920	2,920
1日平均	8	8
通 所	7,700	7,700
1日平均	25	25
訪 問	840	
1日平均	3	
居 宅	468	290
1日平均	2	1

(2) 収益的収入及び支出

項 目	R 4	R 3
老健事業収益	484,813	488,601
事業収益	457,467	454,274
事業外収益	27,346	34,327
老健事業費用	494,524	490,024
事業費用	480,018	475,371
事業外費用	11,506	11,653
予備費	3,000	3,000

<損益の状況>

経常損益	△ 6,711	1,577
純損益	△ 9,711	△ 1,423

(3) 資本的収入及び支出

項 目	R 4	R 3
資本的収入	67,254	62,065
出資金	43,034	42,186
企業債	20,600	
他会計負担金	3,620	19,879
資本的支出	67,254	62,065
建設改良費	24,220	19,879
償還金	43,034	42,186

(4) 一般会計繰入金

項 目	R 4	R 3
収益的収入	14,256	14,400
資本的収入	46,654	62,065
合 計	60,910	76,465
うち基準外繰入金	53,830	70,089

(単位：人)

比較増減	備 考
0	入所定員75人
0	
0	
0	
0	
0	通所定員30人
840	訪問リハビリの新設
3	
178	
1	

(単位：千円)

比較増減	備 考
△ 3,788	
3,193	訪問リハビリ収益の増
△ 6,981	退職給付引当金戻入の減
4,500	
4,647	経費の増（燃料費、施設修繕費等）
△ 147	企業債支払利息の減
0	

△ 8,288	（事業収益＋事業外収益）－（事業費用＋事業外費用）
△ 8,288	老健事業収益－老健事業費用

(単位：千円)

比較増減	備 考
5,189	
848	一般会計出資金（企業債元金）
20,600	介護サービス事業債（施設改修事業）
△ 16,259	一般会計負担金（建設改良費）
5,189	
4,341	施設改修事業、医療機器等整備事業
848	企業債償還元金

(単位：千円)

比較増減	備 考
△ 144	企業債支払利息分の減
△ 15,411	建設改良費分の減
△ 15,555	
△ 16,259	

2 業務予定量の内訳

区 分	令和4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	25,550	70	360,256	14,100	25,550	70
長期入所	22,630	62	307,112	13,571	22,630	62
短期入所	2,920	8	53,144	18,200	2,920	8
通 所	7,700	25	86,240	11,200	7,700	25
訪 問	840	3	5,157	6,139		
居 宅	468	2	5,616	12,000	290	1

※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」

※令和3年度営業日数 「入所365日」 「通所308日」 「居宅242日」

3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 (%)	
362,815	14,200	0	0.0	0	△ 2,559	△ 0.7	△ 100
309,378	13,671	0	0.0	0	△ 2,266	△ 0.7	△ 100
53,437	18,300	0	0.0	0	△ 293	△ 0.5	△ 100
87,781	11,400	0	0.0	0	△ 1,541	△ 1.8	△ 200
		840	皆増	3	5,157	皆増	6,139
3,480	12,000	178	61.4	1	2,136	61.4	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		484,813
老健事業収益	事業収益	457,467
	入所介護収益	307,112
	短期入所介護収益	53,144
	通所リハビリ収益	86,240
	訪問リハビリ収益	5,157
	居宅介護支援収益	5,616
	その他事業収益	198
	事業外収益	27,346
	受取利息配当金	1
	他会計補助金	7,080
	負担金交付金	7,176
	長期前受金戻入	7,967
	引当金戻入	2,781
	その他事業外収益	2,341
老健事業費用		494,524
老健事業費用	事業費用	480,018
	給与費	331,454
	材料費	11,107
	経費	110,650
	減価償却費	25,886
	資産減耗費	122
	研究研修費	799
	事業外費用	11,506
	支払利息及び企業債取扱諸費	7,250
	雑損失	4,256
	予備費	3,000

< 損益の状況 >

経常利益 (△損失)	△ 6,711
当年度純利益 (△損失)	△ 9,711

(2) 資本的収入及び支出

(単位：千円)

区 分	予 定 額
資本的収入	67,254
出資金	43,034
企業債	20,600
他会計負担金	3,620
資本的支出	67,254
建設改良費	24,220
償還金	43,034

(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	22,994
薬品	3,168
介護・医療材料	5,940
給食材料	2,204
燃料	11,682

(4) 一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	予 定 額
収益的収入	14,256
資本的収入	46,654
合 計	60,910
うち基準外繰入金	53,830

(5) 経営分析比率

区 分	比 率
経常収支比率	98.6%
事業収支比率	97.1%
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1)	68.6%
職員給与費対事業収益比率 (R1以前の総務省決算統計による算出 注2)	44.3%
材料費対事業収益比率	2.4%
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)	3.1%

注1 [職員給与費対事業収益比率(令和2年度以降)] (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

注2 [職員給与費対事業収益比率(令和元年度以前)] (給与費－児童手当－報酬(非常勤職員及び応援医師、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	事業費	事業内容	財源	
					企業債	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	21,220	冷温水発生機設備更新 21,220千円	20,600	620
	医療機器等整備事業	資産購入費	3,000	電動ベッド等更新 3,000千円		3,000
合 計			24,220		20,600	3,620

