

令和6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6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6年度	令和5年度	比較増減
入院	116,341	112,942	3,399
1日平均	319	309	10
外来	181,522	184,733	△ 3,211
1日平均	747	760	△ 13

(2) 収益的收入及び支出

項目	令和6年度	令和5年度	比較増減
病院事業収益	7,755,479	7,576,790	178,689
医業収益	6,591,659	6,458,562	133,097
医業外収益	1,136,980	1,100,171	36,809
特別利益	26,840	18,057	8,783
病院事業費用	8,314,073	8,117,118	196,955
医業費用	8,103,100	7,944,021	159,079
医業外費用	205,973	168,097	37,876
予備費	5,000	5,000	0

<損益の状況>

経常損益	△ 580,434	△ 553,385	△ 27,049
純損益	△ 558,594	△ 540,328	△ 18,266

(3) 資本的收入及び支出

項目	令和6年度	令和5年度	比較増減
資本的收入	1,412,153	1,044,662	367,491
出資金	397,831	434,622	△ 36,791
企業債	762,700	238,900	523,800
他会計負担金	251,622	371,140	△ 119,518
資本的支出	1,495,069	1,170,646	324,423
建設改良費	789,905	275,320	514,585
投資	17,200	14,800	2,400
償還金	687,964	880,526	△ 192,562
資本的収支（△不足額）	△ 82,916	△ 125,984	43,068

(4) 一般会計繰入金

項目	令和6年度	令和5年度	比較増減
収益的收入	1,303,349	1,286,196	17,153
資本的收入	649,453	805,762	△ 156,309
合計	1,952,802	2,091,958	△ 139,156
うち基準外繰入金	206,654	323,628	△ 116,974

(5) 資金剰余額の状況（財政健全化法）

項目	令和6年度	令和5年度	比較増減
前年度末資金剰余額	598,375	228,435	369,940
当年度資金収支額	△ 40,081	△ 78,106	38,025
当年度末資金剰余額	558,294	150,329	407,965

(単位：人)

備 考	
病床稼働率	86.6% (登米市民病院 88.0%、米谷病院 85.0%、豊里病院 85.0%)
比較増減	+2.7% (登米市民病院+3.0%、米谷病院+2.5%、豊里病院+2.5%) (登米市民病院+2,000人、米谷病院+652人、豊里病院+747人)
比較増減	登米市民病院△140人、米谷病院△243人、豊里病院△243人、上沼診療所△63人、 訪問看護ステーション豊里△1,387人、訪問看護ステーション米谷△1,135人

(単位：千円)

備 考	
入院収益	+195,254千円 (患者数の増)
外来収益	△ 60,433千円 (患者数の減)
他会計負担金	△ 6,338千円 (救急医療分の減)
長期前受金戻入の増	(企業債償還分)
長期前受金戻入の増	(企業債償還、過年度分)
給与費の増	+60,563千円 (会計年度任用職員報酬、退職給付引当金繰入額等)
材料費の増	+35,311千円 (診療材料費、薬品費等)
経費の増	+76,078千円 (委託料等)
雑損失の増	(建設改良費に係る消費税額)

(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減	
病院事業債の増	
建設改良費、企業債元金償還分の減	
器械備品購入費、工事請負費の増	
長期貸付金の増	
企業債元金償還の減	

不足額は、前受金17,200千円及び過年度分損益勘定留保資金65,716千円で補てんするものとする。

(単位：千円)

備 考	
リハビリテーション医療分等の増	
企業債元金償還、建設改良費分の減	
企業債元金償還、建設改良費分の減	

(単位：千円)

備 考	

2 業務予定量の内訳

区 分		令和6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	116,341	319	86.6%	3,975,587	34,172	112,942	309		
	外来	181,522	747		1,779,963	9,806				
登米市民病院 198床 (許可198床)	入院	63,598	174	88.0%	2,601,158	40,900	61,598	168		
	外来	88,452	364		1,105,653	12,500				
米谷病院 80床 (許可90床)	入院	24,820	68	85.0%	620,500	25,000	24,168	66		
	外来	23,571	97		157,926	6,700				
豊里病院 90床 (許可90床)	入院	27,923	77	85.0%	753,929	27,000	27,176	74		
	外来	40,581	167		263,777	6,500				
上沼診療所	外来	4,617	19		48,479	10,500	4,680	19		
訪問看護ステーション豊里	外来	15,796	65		132,686	8,400	17,183	71		
訪問看護ステーション米谷	外来	8,505	35		71,442	8,400	9,640	40		

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6年度診療日数 「入院365日」 「外来243日」

※令和5年度診療日数 「入院366日」 「外来243日」

令和5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 (%)	
83.9%	3,780,333	33,471	3,399	3.0	10	2.7%	195,254	5.2	701
	1,840,396	9,962	△3,211	△ 1.7	△ 13		△60,433	△ 3.3	△156
85.0%	2,424,132	39,354	2,000	3.2	6	3.0%	177,026	7.3	1,546
	1,117,886	12,618	△140	△ 0.2	△ 1		△12,233	△ 1.1	△118
82.5%	617,862	25,565	652	2.7	2	2.5%	2,638	0.4	△565
	167,118	7,018	△243	△ 1.0	△ 1		△9,192	△ 5.5	△318
82.5%	738,339	27,169	747	2.7	3	2.5%	15,590	2.1	△169
	282,502	6,920	△243	△ 0.6	△ 1		△18,725	△ 6.6	△420
	47,577	10,166	△63	△ 1.3	0		902	1.9	334
	144,337	8,400	△1,387	△ 8.1	△ 6		△11,651	△ 8.1	0
	80,976	8,400	△1,135	△ 11.8	△ 5		△9,534	△ 11.8	0

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	7,755,479	4,947,328	1,139,325	1,308,173
医業収益	6,591,659	4,292,452	924,049	1,100,378
入院収益	3,975,587	2,601,158	620,500	753,929
外来収益	1,779,963	1,105,653	157,926	263,777
その他医業収益	257,195	137,788	60,330	36,904
他会計負担金	578,914	447,853	85,293	45,768
医業外収益	1,136,980	638,285	214,026	198,796
受取利息配当金	6			
他会計補助金	242,787	138,491	36,337	29,486
補助金	3,312	3,312		
負担金交付金	481,648	220,780	127,088	126,337
患者外給食収益	126		54	72
長期前受金戻入	380,458	262,326	48,861	40,830
その他医業外収益	28,643	13,376	1,686	2,071
特別利益	26,840	16,591	1,250	8,999
長期前受金戻入	15,606	6,660	994	7,952
その他特別利益	11,234	9,931	256	1,047
病院事業費用	8,314,073	4,964,342	1,369,382	1,344,626
医業費用	8,103,100	4,883,760	1,323,619	1,294,472
給与費	5,043,028	2,986,629	761,867	872,616
材料費	727,131	543,468	78,616	99,654
経費	1,611,193	968,382	279,096	245,243
減価償却費	686,699	368,297	200,408	73,451
資産減耗費	7,636	5,200	400	1,812
研究研修費	27,413	11,784	3,232	1,696
医業外費用	205,973	80,582	45,763	50,154
支払利息及び企業債取扱諸費	25,890	6,116	14,258	3,477
長期前払消費税償却	16,657		16,657	
患者外給食材料費	182		90	92
消費税及び地方消費税	22,100			
雑損失	141,144	74,466	14,758	46,585
予備費	5,000			

< 損益の状況 >

経常利益（△損失）	△ 580,434	△ 33,605	△ 231,307	△ 45,452
当年度純利益（△損失）	△ 558,594	△ 17,014	△ 230,057	△ 36,453

(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
23,528	2,648	75,834		150,172	75,709	32,762
		62,139		140,220	72,421	
		48,479		132,686	71,442	
		13,660		7,534	979	
23,528	2,648	13,695		9,952	3,288	32,762
						6
		1,003		8,041	2,663	26,766
	92	7,105		64		182
16,602	1,553	5,551		1,706	565	2,464
6,926	1,003	36		141	60	3,344
24,537	18,291	61,924	1,359	176,678	79,566	273,368
24,537	18,152	61,556	1,359	176,192	79,409	240,044
		42,889		163,083	73,618	142,326
		3,899		952	542	
6,172	4,868	8,883	1,359	7,967	3,705	85,518
18,365	13,284	5,355		3,805	1,268	2,466
				132	92	
		530		253	184	9,734
	139	368		486	157	28,324
	139	11		128		1,761
						22,100
		357		358	157	4,463
						5,000

△ 1,009	△ 15,643	13,910	△ 1,359	△ 26,506	△ 3,857	△ 235,606
△ 1,009	△ 15,643	13,910	△ 1,359	△ 26,506	△ 3,857	△ 240,606

(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	1,412,153	552,654	328,642	477,397
出資金	397,831	128,976	245,372	22,369
企業債	762,700	232,300	67,100	415,100
他会計負担金	251,622	191,378	16,170	39,928
資本的支出	1,495,069	592,127	329,712	482,744
建設改良費	789,905	240,478	69,240	424,127
投資	17,200			
償還金	687,964	351,649	260,472	58,617
資本的収支 (△不足額)	△ 82,916	△ 39,473	△ 1,070	△ 5,347

(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	846,011	622,813	102,089	115,430
薬品	478,185	355,817	55,137	64,144
診療材料	305,813	232,061	28,120	43,230
給食材料	9,179	5,761	2,508	910
燃料	52,834	29,174	16,324	7,146

(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	1,303,349	807,124	248,718	201,591
資本的收入	649,453	320,354	261,542	62,297
合 計	1,952,802	1,127,478	510,260	263,888
うち基準外繰入金	206,654	121,330	57,159	28,057

(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	93.0%	99.1%	83.0%	96.4%
医業収支比率	82.5%	89.0%	70.6%	86.0%
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)	69.2%	63.2%	74.2%	72.7%
材料費対医業収益比率	11.1%	12.7%	8.6%	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	14.3%	13.5%	17.1%	13.4%
他会計繰入金対医業収益比率 (収益勘定繰入金)	19.8%	18.9%	27.1%	18.4%

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
	1,114	216		1,560	660	49,910
	1,114					48,200
		216		1,560	660	1,710
	1,671	216		3,120	1,320	84,159
				3,120	1,320	51,620
						17,200
	1,671	216				15,339
	△ 557			△ 1,560	△ 660	△ 34,249

(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		1,018	490	41
		3,087				
		1,043		869	490	
				149		41

(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
	92	8,108		8,105	2,663	26,948
	1,114	216		1,560	660	1,710
	1,206	8,324		9,665	3,323	28,658
		108				

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
95.9%	14.5%	119.0%		85.6%	94.9%	12.4%
		97.5%		80.0%	91.2%	
		65.0%		100.2%	88.9%	
		6.4%		0.7%	0.7%	
		4.6%				
		3.4%				
		13.3%		5.8%	3.7%	

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	留保資金	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(本館1・2号機) 83,336千円	116,478	82,500	418	418	
			非常用発電機(接地コンデンサ他)工事 27,714千円		27,400	157	157	
			消防用設備改修工事 5,428千円		5,300	64	64	
	米谷病院改修事業	建物及び構築物	庇(ひさし)、目隠しフェンス、車止め設置工事 5,300千円	5,300	5,300			
	医療情報システム導入事業	建物及び構築物	豊里病院電源設備増設工事 3,300千円	3,300	3,200	50	50	
		資産購入費	米谷病院部門システム更新 37,300千円 豊里病院電子カルテ等整備 389,137千円	426,437	418,600	3,919	3,918	
	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	183,000	8,500	8,500	
	財務会計システム更新事業	資産購入費	財務会計システム更新 38,390千円	38,390	37,400	495	495	
計				789,905	762,700	13,603	13,602	
投資	医学生奨学金等貸付事業	長期貸付金	看護師奨学金 15,600千円 看護師修学一時金 1,600千円	17,200				17,200
合 計				807,105	762,700	13,603	13,602	17,200

令和6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6年度	令和5年度	比較増減
入 所	25,550	25,986	△ 436
1日平均	70	71	△ 1
うち長期入所	22,630	23,058	△ 428
1日平均	62	63	△ 1
うち短期入所	2,920	2,928	△ 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	486	0
1日平均	2	2	0
居 宅	486	486	0
1日平均	2	2	0

(2) 収益的収入及び支出

項 目	令和6年度	令和5年度	比較増減
老健事業収益	507,313	489,736	17,577
事業収益	455,491	466,176	△ 10,685
事業外収益	51,822	23,560	28,262
老健事業費用	540,721	516,443	24,278
事業費用	528,403	504,544	23,859
事業外費用	9,318	8,899	419
予備費	3,000	3,000	0

< 損益の状況 >

経常損益	△ 30,408	△ 23,707	△ 6,701
純損益	△ 33,408	△ 26,707	△ 6,701

(3) 資本的収入及び支出

項 目	令和6年度	令和5年度	比較増減
資本的収入	60,497	49,429	11,068
出資金	44,781	43,899	882
企業債	12,300	0	12,300
他会計負担金	3,416	5,530	△ 2,114
資本的支出	60,497	49,429	11,068
建設改良費	15,716	5,530	10,186
償還金	44,781	43,899	882

(4) 一般会計繰入金

項 目	令和6年度	令和5年度	比較増減
収益的収入	43,236	14,018	29,218
資本的収入	48,197	49,429	△ 1,232
合 計	91,433	63,447	27,986
うち基準外繰入金	83,774	55,802	27,972

(5) 資金剰余額の状況（財政健全化法）

項 目	令和6年度	令和5年度	比較増減
前年度末資金剰余額	1,094	33,855	△ 32,761
当年度資金収支額	174	218	△ 44
当年度末資金剰余額	1,268	34,073	△ 32,805

(単位：人)

備 考
入所定員 75人 入所利用率 93.3% (比較増減 △1.4%)
通所定員 30人

(単位：千円)

備 考
入所、短期入所介護収益等の減 (利用者の減)
他会計補助金の増
給与費の増+12,280千円 (会計年度任用職員報酬、退職給付引当金繰入額等) 経費の増 +11,196千円 (委託料等)
企業債償還利子、建設改良費に係る消費税額の増

(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増
建設改良費分の減
施設改修事業費の増
企業債元金償還の増

(単位：千円)

備 考
介護サービス提供体制確保分の増
建設改良費分の減
介護サービス提供体制確保分の増

(単位：千円)

備 考

2 業務予定量の内訳

区 分	令和 6 年度					令和 5 年度		
	延 べ 利用者数 (人)	一日平均 利用者数 (人)	入 所 利用率 (%)	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 利用率 (%)
入 所	25,550	70	93.3	360,256	14,100	25,986	71	94.7
長期入所	22,630	62		307,112	13,571	23,058	63	
短期入所	2,920	8		53,144	18,200	2,928	8	
通 所	7,700	25		86,240	11,200	7,700	25	
訪 問	486	2		2,965	6,101	486	2	
居 宅	486	2		5,832	12,000	486	2	

※令和 6 年度営業日数 「入所 3 6 5 日」 「通所 3 0 8 日」 「訪問 2 4 3 日」 「居宅 2 4 3 日」

※令和 5 年度営業日数 「入所 3 6 6 日」 「通所 3 0 8 日」 「訪問 2 4 3 日」 「居宅 2 4 3 日」

		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)	入 所 利用率 (%)	収 益		一人1日 平均収益 (円)
		(人)	伸び率 (%)			(千円)	伸び率 (%)	
370,941	14,275	△ 436	△ 1.7	△ 1	△ 1.4	△ 10,685	△ 2.9	△ 175
315,895	13,700	△ 428	△ 1.9	△ 1		△ 8,783	△ 2.8	△ 129
55,046	18,800	△ 8	△ 0.3	0		△ 1,902	△ 3.5	△ 600
86,240	11,200	0	0.0	0		0	0.0	0
2,965	6,101	0	0.0	0		0	0.0	0
5,832	12,000	0	0.0	0		0	0.0	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		507,313
老健事業収益	事業収益	455,491
	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	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	51,822
	受取利息配当金	1
	他会計補助金	37,659
	負担金交付金	5,577
	長期前受金戻入	8,073
	その他事業外収益	512
老健事業費用		540,721
老健事業費用	事業費用	528,403
	給与費	356,032
	材料費	8,996
	経費	135,942
	減価償却費	26,944
	研究研修費	489
	事業外費用	9,318
	支払利息及び企業債取扱諸費	5,742
	雑損失	3,576
	予備費	3,000

< 損益の状況 >

経常利益 (△損失)	△ 30,408
当年度純利益 (△損失)	△ 33,408

(2) 資本的収入及び支出

(単位：千円)

区 分	予 定 額
資本的収入	60,497
出資金	44,781
企業債	12,300
他会計負担金	3,416
資本的支出	60,497
建設改良費	15,716
償還金	44,781

(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	23,863
薬品	3,024
介護・医療材料	4,634
給食材料	1,348
燃料	14,857

(4) 一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	予 定 額
収益的収入	43,236
資本的収入	48,197
合 計	91,433
うち基準外繰入金	83,774

(5) 経営分析比率

区 分	比 率
経常収支比率	94.3%
事業収支比率	88.1%
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)	71.9%
材料費対事業収益比率	2.0%
委託料対事業収益比率	15.0%
他会計繰入金対事業収益比率 (収益勘定繰入金)	9.5%

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	
					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	給湯ボイラー更新工事 12,716千円	12,716	12,300	416
	医療機器等整備事業	資産購入費	見守りセンサー(12台)購入 3,000千円	3,000		3,000
合 計				15,716	12,300	3,416

