

内部環境分析



目次

I. 入院・外来・地域連携の状況	3
II. 財務分析	8

1. 入院・外来・地域連携の状況

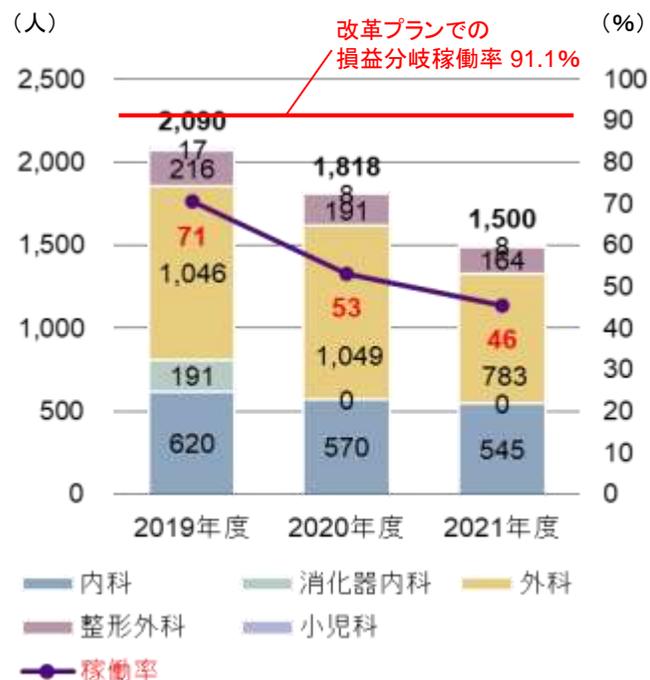
入院患者統計の推移

2019年度時点で病床稼働率が低い

新型コロナウイルスの影響で、2020年度以降、新入院患者数が減少、稼働率が低下(コロナ病床の運用)、平均在院日数が短縮傾向

新入院患者数、稼働率

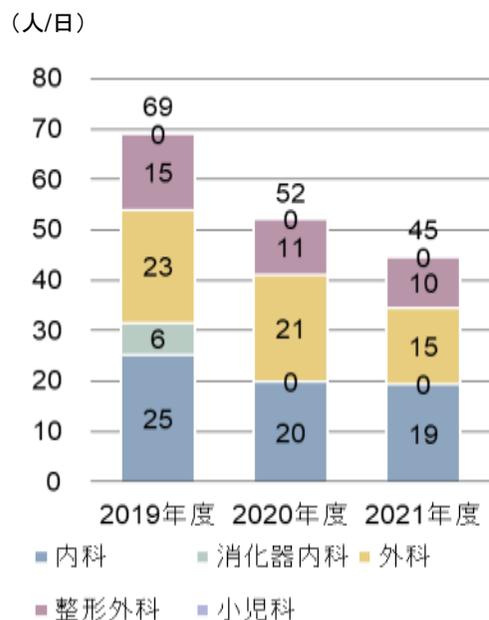
- 新入院患者数・稼働率ともに減少傾向
- 消化器内科が2019年度まで



参考病床利用率(病床数50~150・償却前医業収支黒字)
2019年度:82.1%、2020年度:81.9%、2021年度:82.8%

1日あたり入院患者数

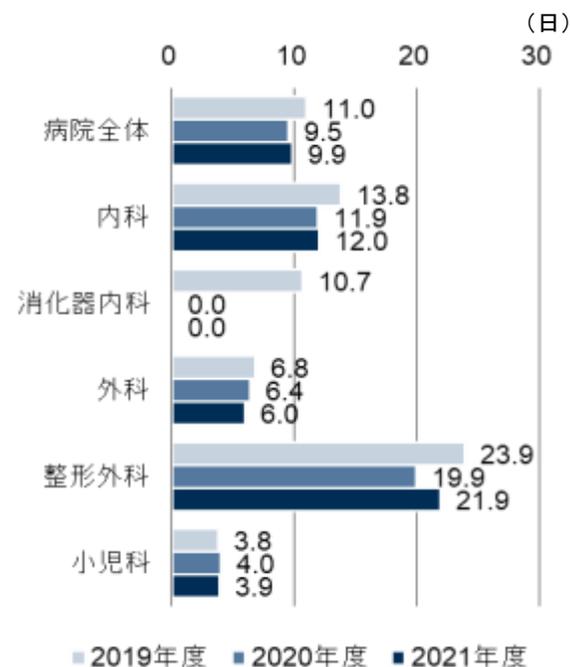
- すべての科で減少傾向だが、内科・整形外科は2020年度から21年度にかけては微減に留まる



稼働率 = (1日平均入院患者 + 退院患者) ÷ 病床数
利用率 = 1日平均入院患者 ÷ 病床数

平均在院日数

- 小児科を除き、2020年度以降、日数短縮
- 小児科は4日前後で推移



外来患者・紹介患者統計の推移

外来患者数は2020年度に減少し、150人前後で推移

2020年度から21年度にかけて、初診患者は増加したが、紹介患者は微増に留まり、紹介割合は低下

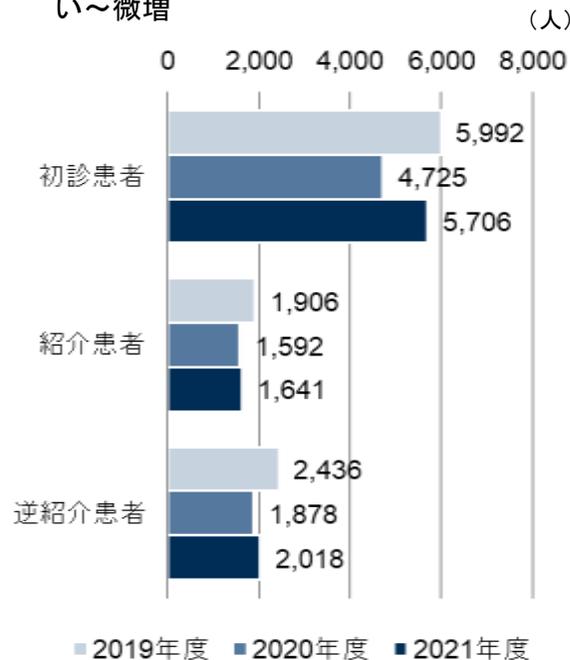
1日あたり外来患者数

■ 2020年度に減少したが、21年度は横ばい



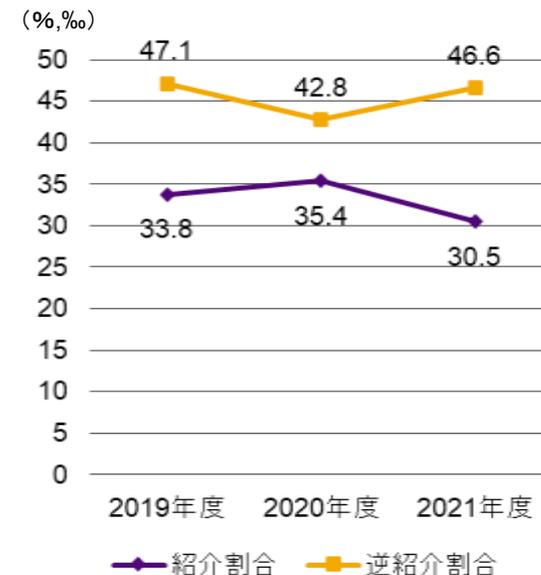
初診・紹介・逆紹介の患者数

■ 初診患者数は20→21年度に増加
■ 紹介・逆紹介患者数は20→21年度に横ばい～微増



紹介割合・逆紹介割合

■ 紹介割合は20年度に増加したが、21年度に減少



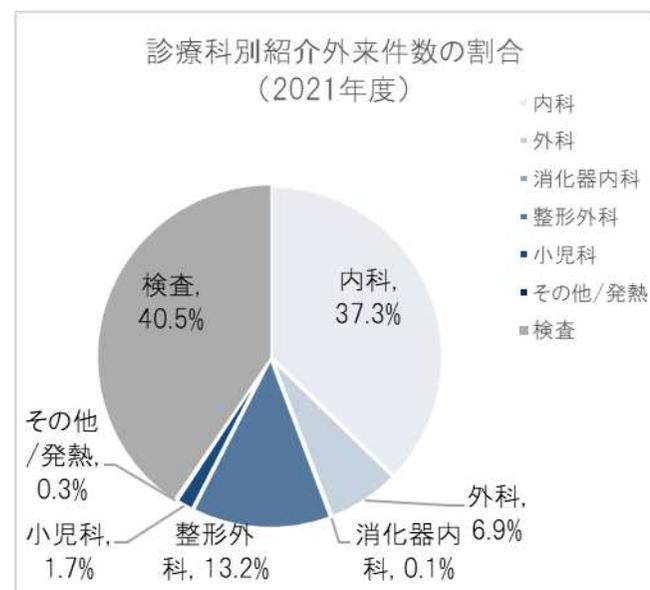
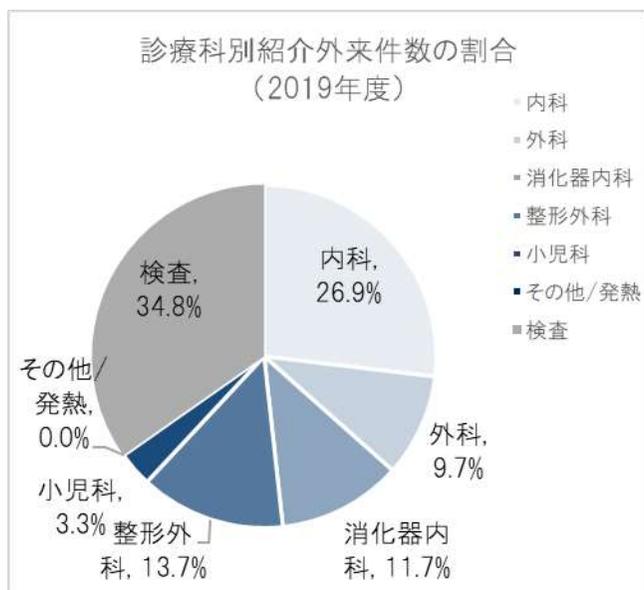
紹介割合 = (紹介患者数 + 救急患者数) / 初診患者数 × 100
 逆紹介割合 = 逆紹介患者数 / (初診 + 再診患者数) × 1,000
 ※ 地域医療支援病院の減算基準
 紹介割合50%未満 又は 逆紹介割合30%未満

診療科別・紹介外来件数 全診療科

2019年度から2021年度にかけて、紹介件数・割合ともに、消化器内科が統合した影響で内科は増加し、他の診療科は減少

【診療科別紹介外来件数】

診療科	2019年度	2020年度	2021年度	(C)-(A)	2019年度	2021年度
	累計(A)	累計(B)	累計(C)		割合	割合
内科	433	473	545	112	26.9%	37.3%
外科	156	106	101	-55	9.7%	6.9%
消化器内科	188	25	1	-187	11.7%	0.1%
整形外科	220	190	193	-27	13.7%	13.2%
小児科	53	32	25	-28	3.3%	1.7%
その他/発熱	0	64	4	4	0.0%	0.3%
検査	560	506	592	32	34.8%	40.5%
総計	1,610	1,396	1,461	-149	100.0%	100.0%

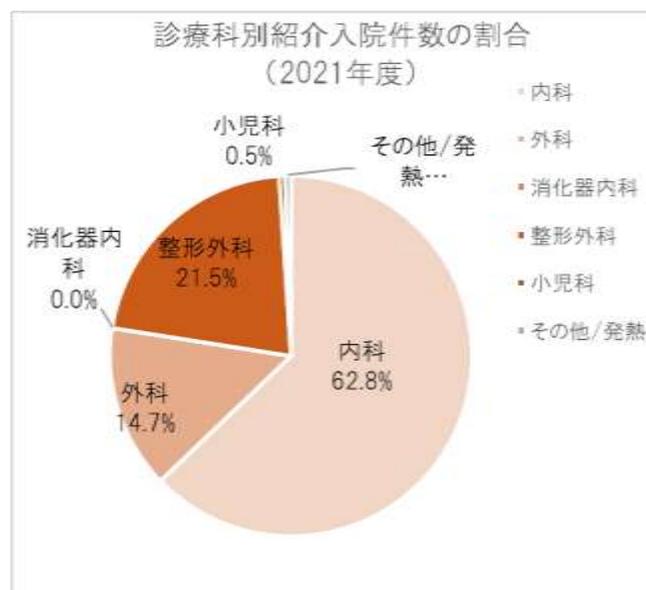
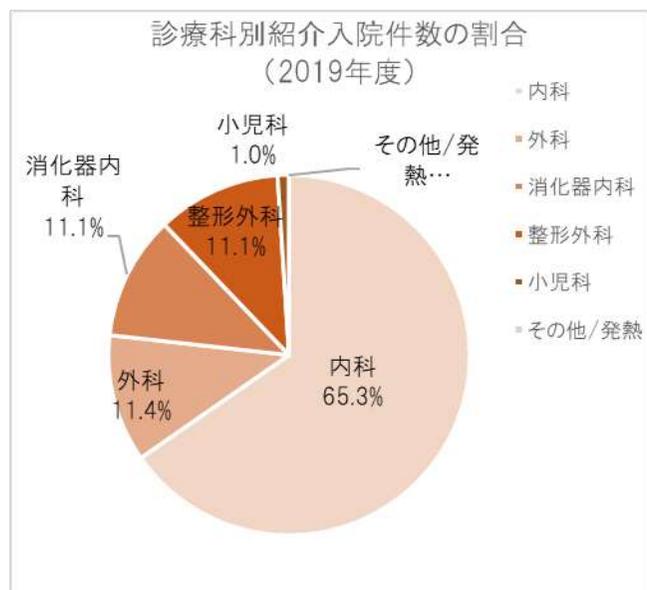


診療科別・紹介入院件数 全診療科

2019年度から2021年度にかけて、紹介件数について、整形外科は増加し、他の診療科は減少

【診療科別紹介入院件数】

診療科	2019年度	2020年度	2021年度	(C)-(A)	2019年度	2021年度
	累計(A)	累計(B)	累計(C)		割合	割合
内科	194	125	120	-74	65.3%	62.8%
外科	34	33	28	-6	11.4%	14.7%
消化器内科	33	1	0	-33	11.1%	0.0%
整形外科	33	29	41	8	11.1%	21.5%
小児科	3	2	1	-2	1.0%	0.5%
その他/発熱		8	1	1	0.0%	0.5%
総計	297	198	191	-106	100.0%	100.0%



II. 財務分析

医業損益の推移

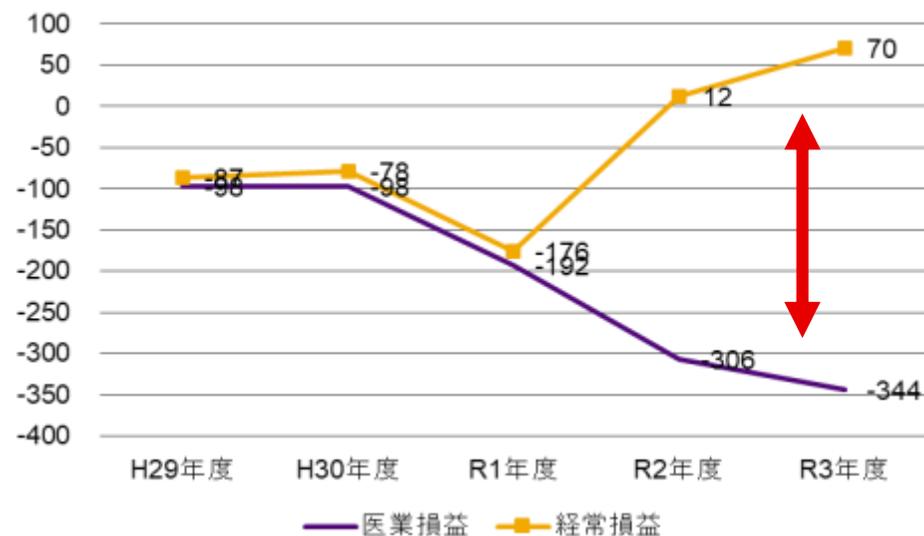
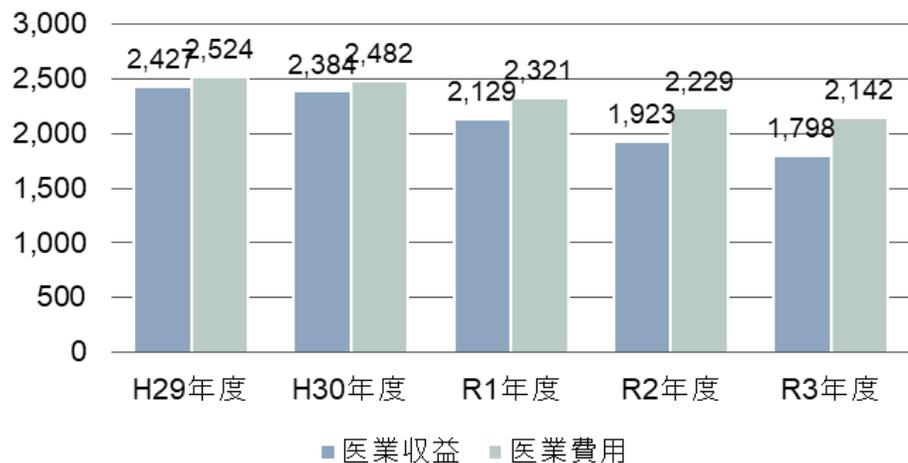
経常黒字は新型コロナ関連補助金によるもので、医業収支赤字は増加基調（医業収支比率83.9、経常収支比率103.1）であり、補助金がなくなった際、今の医業収益では経営が継続できない

単位：百万円

	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度	R3年度
医業収益	2,427	2,384	2,129	1,923	1,798
医業費用	2,524	2,482	2,321	2,229	2,142
医業損益	▲ 98	▲ 98	▲ 192	▲ 306	▲ 344
医業外収益	114	120	117	417	509
医業外費用	104	100	100	99	95
経常損益	▲ 87	▲ 78	▲ 176	12	70

単位：百万円

	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度	R3年度
一般会計からの繰入金	144	151	143	208	144
新型コロナウイルス関連補助金	0	0	0	320	407

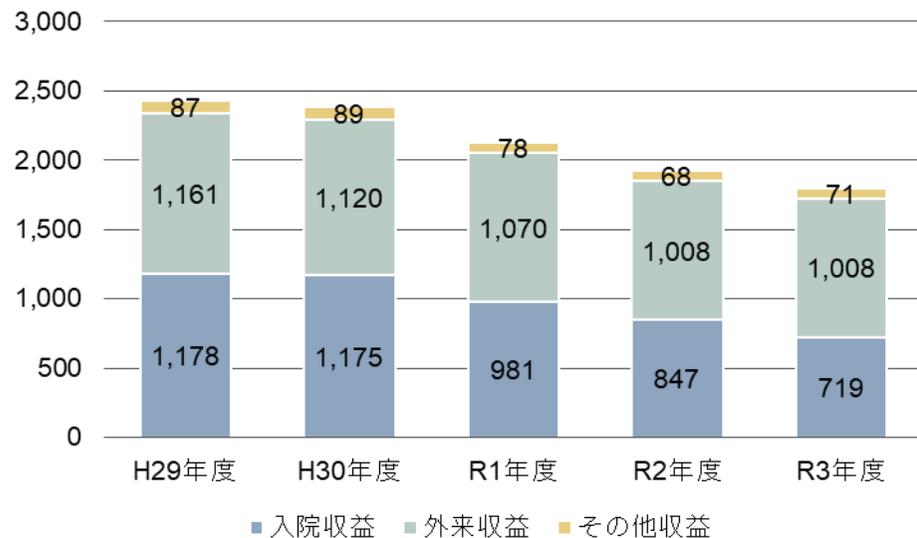


医業収益の内訳推移

入院収益・外来収益ともに減少傾向(ただし令和2年度以降、コロナ病床として38床確保している)
5年間で入院収益比率が8%以上低下

単位:百万円

	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度	R3年度
入院収益	1,178	1,175	981	847	719
構成比	48.6%	49.3%	46.1%	44.0%	40.0%
外来収益	1,161	1,120	1,070	1,008	1,008
構成比	47.8%	47.0%	50.3%	52.4%	56.1%
その他収益	87	89	78	68	71
構成比	3.6%	3.7%	3.7%	3.5%	3.9%
医業収益合計	2,427	2,384	2,129	1,923	1,798



医業費用の内訳および医業収益比率

職員給与費率が上昇している(R3年度は65.6。5年前は50.6)

院内処方により、材料費率が高い

	単位:百万円						同規模病院医業収益比	
	R1年度実績	医業収益比	R2年度実績	医業収益比	R3年度実績	医業収益比	R1年度平均	R2年度平均
職員給与費	1,191	55.9%	1,204	62.6%	1,180	65.6%	52.4%	58.9%
材料費	803	37.7%	706	36.7%	624	34.7%	15.3%	14.8%
薬品費	698	32.8%	613	31.9%	540	30.0%	-	-
診察材料費	88	4.1%	77	4.0%	69	3.8%	-	-
給食材料費	16	0.8%	13	0.7%	11	0.6%	-	-
医療用消耗品費	1	0.1%	2	0.1%	3	0.2%	-	-
経費	206	9.7%	198	10.3%	204	11.4%	24.3%	22.7%
うち光熱費	27	1.3%	25	1.3%	23	1.3%	-	-
うち修繕費	15	0.7%	10	0.5%	5	0.3%	-	-
うち委託料	133	6.3%	134	7.0%	150	8.3%	-	-
減価償却費	97	4.5%	117	6.1%	125	7.0%	8.0%	7.9%
その他	25	1.2%	4	0.2%	9	0.5%	0.3%	0.5%
医業費用合計	2,321	109.0%	2,229	115.9%	2,142	119.1%	100.3%	104.7%

損益計算書(P/L)5期推移(1/2)

入院収益の低下、患者数の減少が要因 単価は増加基調

(単位:百万円、%)

年度		平成29 年度 (実績)	平成30 年度 (実績)	令和元 年度 (実績)	令和2 年度 (実績)	令和3 年度 (実績)
区分						
収 入	1. 医業収益 a	2,427	2,384	2,129	1,923	1,798
	(1) 料金収入	2,340	2,295	2,051	1,855	1,727
	うち入院収益	1,178	1,175	981	847	719
	年延患者数(人)	29,555	28,951	25,324	19,045	16,301
	患者単価(円)	39,874	40,572	38,723	44,458	44,117
	うち外来収益	1,161	1,120	1,070	1,008	1,008
	年延患者数(人)	53,808	53,715	51,846	44,011	43,419
	患者単価(円)	21,581	20,859	20,645	22,911	23,209
	(2) その他	87	89	78	68	71
	うち室料差額	43	45	38	30	24
	2. 医業外収益	114	120	117	417	509
	(1) 他会計負担金	16	16	17	16	16
	(2) 他会計補助金	89	93	90	394	468
	(3) その他	8	10	10	7	26
経常収益(A)	2,541	2,504	2,246	2,340	2,307	

損益計算書(P/L)5期推移(2/2)

医業収益低下に対しての医業費用の高止まり(医業収支比率96.1→83.9)

(単位:百万円、%)

年度		平成29 年度 (実績)	平成30 年度 (実績)	令和元 年度 (実績)	令和2 年度 (実績)	令和3 年度 (実績)
区分						
支	1. 医業費用 b	2,524	2,482	2,321	2,229	2,142
	(1) 職員給与費 c	1,228	1,250	1,191	1,204	1,180
	(2) 材料費 d	937	905	803	706	624
	(3) 経費	210	207	206	198	204
	(4) 減価償却費	141	111	97	117	125
	(5) その他	9	9	25	4	9
	2. 医業外費用	104	100	100	99	95
	(1) 支払利息	14	14	13	12	12
	(2) 雑損失	89	86	87	86	83
	(3) その他	1	1	1	1	1
出	経常費用 (B)	2,628	2,582	2,422	2,329	2,237
	医業損益 a - b p	▲ 98	▲ 98	▲ 192	▲ 306	▲ 344
	経常損益 (A)-(B) (C)	▲ 87	▲ 78	▲ 176	12	70
	純損益 (C)+(F)	▲ 87	▲ 78	▲ 176	23	70
	累積欠損金 (G)	1,986	2,064	2,240	2,216	2,146

※ (F):特別損益

重要指標

新型コロナ前より、人件費率・材料費率が高水準かつ、病床利用率が低いため慢性的な赤字体質
 新型コロナの影響により、入院収益が低下し、人件費比率が上昇

(単位:百万円、%)

区分	年度	平成29 年度 (実績)	平成30 年度 (実績)	令和元 年度 (実績)	令和2 年度 (実績)	令和3 年度 (実績)
医業損益	a - b	▲ 98	▲ 98	▲ 192	▲ 306	▲ 344
経常損益	(A)-(B)	▲ 87	▲ 78	▲ 176	12	70
純損益	(C)+(F)	▲ 87	▲ 78	▲ 176	23	70
累積欠損金	(G)	1,986	2,064	2,240	2,216	2,146
累積欠損金比率	$\frac{(G)}{a} \times 100$	81.8	86.6	105.2	115.3	119.4
経常収支比率	$\frac{(A)}{(B)} \times 100$	96.7	97.0	92.7	100.5	103.1
医業収支比率	$\frac{a}{b} \times 100$	96.1	96.1	91.7	86.3	83.9
職員給与費対医業収益比率	$\frac{c}{a} \times 100$	50.6	52.4	55.9	62.6	65.6
材料費対医業収益比率	$\frac{d}{a} \times 100$	38.6	38.0	37.7	36.7	34.7
1床あたり有形固定資産			12.9	13.4	13.2	12.2

※ (F):特別損益

同規模病院事例比較①

同規模病院の選定基準

- ①「1日平均入院患者数」が40～100人
- ②償却費を除く医業収支が黒字
- ③「看護の基準」が10:1にて地方公営企業年鑑より選定

※ 院内処方の影響で、当院の患者単価が他病院より比較的高い

(単位:百万円、%)

区分	年度	令和元年度						令和2年度						令和3年度
		藤井寺市民病院	富来病院	備前市日生病院	綾川町国民健康保険陶病院	宇和島市立津島病院	町立太良病院	藤井寺市民病院	富来病院	備前市日生病院	綾川町国民健康保険陶病院	宇和島市立津島病院	町立太良病院	藤井寺市民病院
収	1. 医業収益 a	2,129	1,172	1,109	1,225	1,166	997	1,923	1,154	1,083	1,141	1,115	929	1,798
	(1) 料金収入	2,051	1,101	1,046	1,106	1,100	924	1,855	1,091	1,021	1,037	1,051	856	1,727
	うち入院収益	981	830	612	511	761	645	847	821	606	493	732	609	719
	年延患者数(人)	25,324	17,885	24,820	18,250	30,295	18,250	19,045	17,520	24,820	17,520	29,200	16,425	16,301
	患者単価(円)	38,723	46,421	24,445	28,101	25,191	35,416	44,458	46,958	24,309	28,266	24,964	37,432	44,117
	うち外来収益	1,070	271	434	595	339	279	1,008	270	415	544	319	247	1,008
	年延患者数(人)	51,846	51,100	58,035	65,700	51,100	68,620	44,011	50,005	51,830	54,020	45,625	62,780	43,419
	患者単価(円)	20,645	7,180	11,353	11,293	9,615	5,101	22,911	7,312	12,005	12,561	9,946	4,905	23,209
	(2) その他	78	71	63	119	65	72	68	63	63	104	64	72	71
	うち室料差額	38	10	20	9	19	7	30	8	20	10	19	6	24
2. 医業外収益	117	187	159	96	144	275	417	298	182	109	256	412	509	
経常収益(A)	2,246	1,358	1,269	1,321	1,309	1,272	2,340	1,452	1,266	1,250	1,371	1,340	2,307	
入	1. 医業費用 b	2,321	1,166	1,153	1,153	1,174	1,027	2,229	1,150	1,142	1,156	1,155	1,057	2,142
	2. 医業外費用	100	64	61	67	38	121	99	62	62	72	41	123	95
	経常費用(B)	2,422	1,230	1,213	1,220	1,212	1,149	2,329	1,212	1,204	1,228	1,196	1,179	2,237
	医業損益 a-b p	▲ 192	6	▲ 43	72	▲ 8	▲ 31	▲ 306	4	▲ 59	▲ 15	▲ 40	▲ 128	▲ 344
	経常損益(A)-(B) (C)	▲ 176	128	56	101	97	123	12	240	61	22	175	161	70
	純損益(C)+(F)	▲ 176	203	56	101	86	152	23	315	61	22	173	167	70
	経常収支比率 $\frac{(A)}{(B)} \times 100$	92.7	110.4	104.6	108.3	108.0	110.7	100.5	119.8	105.1	101.8	114.7	113.7	103.1
	医業収支比率 $\frac{a}{b} \times 100$	91.7	100.5	96.3	106.3	99.3	97.0	86.3	100.4	94.9	98.7	96.6	87.9	83.9

※ (F):特別損益

同規模病院事例比較② 費用構成

低収益構造の要因は、①職員給与費と材料費が高水準(対医業収益比率を参照) ②病床利用率が低い

(単位:百万円、%)

区分	年度	令和元年度						令和2年度						令和3年度
		藤井寺市民病院	富来病院	備前市日生病院	綾川町国民健康保険陶病院	宇和島市立津島病院	町立太良病院	藤井寺市民病院	富来病院	備前市日生病院	綾川町国民健康保険陶病院	宇和島市立津島病院	町立太良病院	藤井寺市民病院
区	1. 医業収益 a	2,129	1,172	1,109	1,225	1,166	997	1,923	1,154	1,083	1,141	1,115	929	1,798
	2. 医業外収益	117	187	159	96	144	275	417	298	182	109	256	412	509
経	常収益 (A)	2,246	1,358	1,269	1,321	1,309	1,272	2,340	1,452	1,266	1,250	1,371	1,340	2,307
支	1. 医業費用 b	2,321	1,166	1,153	1,153	1,174	1,027	2,229	1,150	1,142	1,156	1,155	1,057	2,142
	(1) 職員給与費 c	1,191	654	436	721	665	509	1,204	584	600	713	687	597	1,180
	職員給与費対医業収益比率	55.9	55.8	39.3	58.9	57.0	51.0	62.6	50.6	55.4	62.5	61.6	64.3	65.6
	(2) 材料費 d	803	145	311	120	140	143	706	142	299	114	124	119	624
	材料費対医業収益比率	37.7	12.4	28.0	9.8	12.0	14.4	36.7	12.3	27.6	10.0	11.1	12.8	34.7
	(3) 経費	206	289	334	224	290	237	198	343	174	249	270	201	204
	(4) 減価償却費	97	75	70	83	77	135	117	68	69	71	71	137	125
	(5) その他	25	4	1	5	2	4	4	13	1	9	2	3	9
	2. 医業外費用	100	64	61	67	38	121	99	62	62	72	41	123	95
	(1) 支払利息	13	27	15	18	2	23	12	24	14	17	2	22	12
(2) 雑損失	87						86	0	0	0	0	0	83	
(3) その他	1	37	46	49	36	98	1	38	48	55	39	100	1	
経	常費用 (B)	2,422	1,230	1,213	1,220	1,212	1,149	2,329	1,212	1,204	1,228	1,196	1,179	2,237
医業損益 a - b	p	▲ 192	6	▲ 43	72	▲ 8	▲ 31	▲ 306	4	▲ 59	▲ 15	▲ 40	▲ 128	▲ 344
経常損益 (A)-(B)	(C)	▲ 176	128	56	101	97	123	12	240	61	22	175	161	70