

経営分析

2023年2月6日

役割(機能)別のプランにおける検討の方向性

- 病床数の設定について、現在と同機能を継続してダウンサイズする場合、実績・需要を踏まえると1病棟最大数の60床が有力
- また、専門病院化する場合、診療領域が限定される上、供給不足(域外流出の患者数)が少ないため、規模を小さくせざるを得ず、10対1看護配置を考慮して最小の病床数の38床が有力(回復期リハ病棟は南河内医療圏で見ると需要があるため、60床とする)
- 専門病院化する場合の急性期の診療科は、①当院の実績があり、②5疾病5事業に含まれるものとして糖尿病科と小児科を提示

		同機能継続プラン (現状維持)		専門病院化プラン				統合再編 プラン	廃院プラン
				糖尿病	小児	その他 急性期	回復期 リハ		
病床数		98床	60床	38床	38床	38床	60床	－	0床
診療科		不変 (内科・外科・整外・小児)		糖尿病科等	小児科等	要検討 (例)消化器	リハ科等	－	なし
建替え後の患者 の見込み		新型コロナ 流行前と同 程度	同左	現病院の 患者と藤井 寺・羽曳野 からの流出 患者	南河内医 療圏からの 流出患者	－	南河内医 療圏からの 流出患者	－	－
域外 流出 患者 数 (病床 数)	藤井寺・ 羽曳野	－		138人 (内分泌系)	47人	－	▲18床 (流入してる)	－	－
	南河内	－		▲216人 (流入してる。 内分泌系)	140人	－	202床	－	－
財務シミュレ ーションの作成		○	○	○	○	－	○	－	－

※1 38床の病院を平均在院日数10日、稼働率80%で運営すると、新入院患者数が約1,100人必要

※2 回復期リハ病棟の提供量として、各病院の患者数が不明のため、病床数で過不足を評価

概算財務シミュレーションのサマリ

いずれのパターンにおいても医業収支は赤字。特に、パターン①～④について、市の負担金として約2億円以上必要となる見込み

※各数値は開院想定年度である2030年度から2045年度までの期間平均。建築に関する費用は含まない

	パターン① 同機能継続 98床	パターン② 同機能継続 60床	パターン③ 専門病院化 38床 糖尿病	パターン④ 専門病院化 38床 小児	パターン⑤ 専門病院化 60床 回りハ
主な前提条件	・2025年度に新型コロナ前の水準に戻る。以降は需要に比例して患者数が変動	・2030年度に稼働率80%とし、以降は需要に比例して患者数が変動	・2030年度に稼働率80%とし、以降は需要に比例して患者数が変動	・患者数は南河内医療圏からの流出患者を基本とする	・2030年度以降、稼働率80%で設定
期間平均稼働率	68%	76%	76%	11%	80%
入院単価	38,723 円	38,723 円	28,347 円	76,192 円	35,968 円
外来単価	20,645 円	20,645 円	11,040 円	15,477 円	20,645 円
医業収益	2,020 百万円	1,531 百万円	748 百万円	257 百万円	1,437 百万円
給与費	1,249 百万円	844 百万円	605 百万円	605 百万円	986 百万円
材料費	766 百万円	579 百万円	285 百万円	101 百万円	149 百万円
減価償却費	40 百万円	40 百万円	40 百万円	40 百万円	40 百万円
医業損益	▲260 百万円	▲153 百万円	▲400 百万円	▲707 百万円	38 百万円
医業損益比率	▲12.9%	▲10.0%	▲53.5%	▲276.1%	2.6%
経常損益	▲248 百万円	▲140 百万円	▲388 百万円	▲695 百万円	50 百万円
償却前純損益	▲208 百万円	▲100 百万円	▲348 百万円	▲655 百万円	90 百万円
市負担金	306 百万円	198 百万円	446 百万円	752 百万円	8 百万円
要約・課題	・償却前純損益が2.1億円の赤字で繰入金を含め、3.1億円を市が負担する必要がある	・償却前純損益が1.0億円の赤字で繰入金を含め、2.0億円を市が負担する必要がある	・償却前純損益が3.5億円の赤字で繰入金を含め、4.5億円を市が負担する必要がある	・償却前純損益が6.5億円の赤字で繰入金を含め、7.5億円を市が負担する必要がある	・償却前純損益が黒字であり、市の負担金額は少額で済む ・回りハ病院の特性として、他の急性期病院との連携は必須

前提条件①

- 2022～23年度は見込、25年度に新型コロナ前の水準(19年度)に戻る。26年度以降、患者数は需要に比例かつ外来患者数は医師数に比例
- 単価等、事例に基づき設定。将来的なインフレ影響(水道光熱費・人件費単価の上昇)は見込んでいない

No	科目	前提条件 共通内容
1	年延入院患者数(人)	2025年に2019年数値に回復。以降は推計需要(藤井寺・羽曳野の入院患者)に応じて増減
2	稼働率	年延入院患者数÷病床数
3	平均在院日数	(年延入院患者数+新入院患者数)÷新入院患者数
4	入院患者単価(円)	2025年に2019年数値に回復(各パターンの単価は事例平均)
5	年延外来患者数(人)	No.1に加え、医師数に応じて増減
6	外来患者単価(円)	2025年に2019年数値に回復(各パターンの単価は事例平均)
7	給与費	人員計画に基づき加減。退職給付金は見込まず
8	材料費	医業収益、患者数、職員数に応じて変動
9	経費	基本的には前3期平均、厚生費や被服費は職員数に応じて変動
10	減価償却費	償却計画(建築に関する費用は含まず)
11	その他	2023年以降、職員数に応じて変動
12	医業外収益	成行ケースの繰入金。新型コロナ関連補助金は見込まず
13	医業外費用	返済計画より(建設に関する借入分は見込まず)
14	特別損失	見込まず
15	コロナ補助金	2023年以降、見込まず
16	建築投資(解体費除く)	見込まず
17	用地費	見込まず
18	医療機器	2023年以降、30千万円/年

前提条件②

職員数の設定（非常勤含む、常勤換算人数）

	R4.8.1 設定（移転新築後の人数）				
病床数	98	98	60	38	回リハ
医師	13.2	13.2	8.1	5.1	6.0
コメディカル	17.6	17.6	12.1	8.4	43.9
看護師（准看・補助）	68.7	72.2	50.5	38.0	41.9
事務職・技能職	23.7	23.7	14.5	9.2	23.7
合計	123.3	126.8	85.3	60.7	106.4

パターン①

同機能98床

特記事項なしにつき、省略

No	科目	パターン② 同機能60床	パターン③ 専門病院(38床 糖尿)	パターン④ 専門病院(38床 小児)	パターン⑤ 専門病院(60床 回リハ)
1	年延入院患者数(人)	2030年に減少。以降は推計需要に応じて増減		医療圏流出患者数140人を 新入院患者数として2030年に設定	
2	稼働率	2030年に80%	2030年に80%		2030年以降80%で固定
3	平均在院日数		2030年以降8.4日(当院内科外科平均実績)	2030年以降11.9日(事例平均)	
4	入院患者単価(円)		2030年以降28,347円	2030年以降76,192円	2030年以降35,968円
5	年延外来患者数(人)			外来入院患者比率238.5%(事例平均)	
6	外来患者単価(円)		2030年以降11,040円	2030年以降15,477円	
7	材料費				2030年以降10.4%(統計)
8	減価償却費		専門医療機器・設備の追加的な費用は見込まず		

概算シミュレーション① 移転新築 同機能98床パターン(2030年度開院)

稼働率が70%程度しかなく、慢性的な赤字体質(▲3億円前後/年)

(単位: 百万円、%)

No	科目	算式	2019 年度 (実績)	2020 年度 (実績)	2021 年度 (実績)	2022 年度 (見込)	2023 年度 (見込)	2024 年度 (計画)	2025 年度 (計画)	2026 年度 (計画)	2027 年度 (計画)	2028 年度 (計画)	2029 年度 (計画)	2030 年度 (計画)	2031 年度 (計画)	2032 年度 (計画)	2033 年度 (計画)	2034 年度 (計画)	2035 年度 (計画)	2045 年度 (計画)
1	入院収益		981	847	719	656	966	904	981	983	986	988	991	994	989	984	980	975	971	872
2	1日当たり入院患者数(人)		69.2	52.2	44.7	44.7	52.8	61.1	69.4	69.6	69.6	69.9	70.1	70.3	69.8	69.7	69.3	69.0	68.5	61.7
3	稼働率		71%	53%	46%	46%	54%	62%	71%	71%	71%	71%	72%	72%	71%	71%	71%	70%	70%	63%
4	平均在院日数		11.1	9.5	9.9	9.9	10.8	11.0	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1
5	患者単価(円)		38,723	44,458	44,117	-	-	40,521	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723
6	外来収益		1,070	1,008	1,008	965	1,071	1,054	1,070	1,064	1,059	1,053	1,047	1,041	1,035	1,029	1,023	1,017	1,011	967
7	1日当たり患者数(人)		141.7	120.6	119.0	119.0	126.3	134.3	142.0	141.3	140.1	139.7	138.9	138.1	137.0	136.6	135.8	135.0	133.8	128.4
8	患者単価(円)		20,645	22,911	23,209	-	-	21,499	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645
9	料金収入	=1+6	2,051	1,855	1,727	1,621	2,037	1,959	2,051	2,048	2,044	2,041	2,038	2,035	2,024	2,013	2,003	1,992	1,982	1,839
10	その他		78	68	71	62	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79
11	うち室料差額		38	30	24	-	-	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
12	医業収益	=9+10	2,129	1,923	1,798	1,683	2,116	2,037	2,130	2,126	2,123	2,120	2,116	2,113	2,103	2,092	2,082	2,071	2,060	1,918
13	給与費		1,191	1,204	1,180	1,162	1,220	1,220	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249
14	医業収益比	=13/12	55.9%	62.6%	65.6%	69.0%	57.7%	59.9%	58.6%	58.7%	58.8%	58.9%	59.0%	59.1%	59.4%	59.7%	60.0%	60.3%	60.6%	65.1%
15	材料費		803	706	624	563	758	771	806	805	804	803	802	800	796	792	789	785	781	727
16	医業収益比	=15/12	37.7%	36.7%	34.7%	33.5%	35.8%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%
17	経費		206	198	204	234	283	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212
18	減価償却費		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
19	その他		25	4	9	9	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
20	医業費用		2,321	2,229	2,142	2,094	2,391	2,334	2,380	2,366	2,339	2,339	2,338	2,337	2,329	2,325	2,320	2,310	2,304	2,231
21	医業損益	=12-20	▲ 192	▲ 306	▲ 344	▲ 411	▲ 275	▲ 297	▲ 251	▲ 240	▲ 216	▲ 219	▲ 222	▲ 224	▲ 227	▲ 233	▲ 238	▲ 239	▲ 243	▲ 313
22	医業損益比率	=21/12	-9.0%	-15.9%	-19.1%	-24.4%	-13.0%	-14.6%	-11.8%	-11.3%	-10.2%	-10.3%	-10.5%	-10.6%	-10.8%	-11.1%	-11.4%	-11.5%	-11.8%	-16.3%
23	医業外収益		117	417	509	508	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
24	医業外費用		100	99	95	94	131	93	93	92	92	91	90	89	88	88	87	86	85	84
25	経常損益	=21+23-24	▲ 176	12	70	3	▲ 282	▲ 246	▲ 199	▲ 188	▲ 195	▲ 197	▲ 199	▲ 200	▲ 202	▲ 208	▲ 212	▲ 211	▲ 220	▲ 308
26	経常損益比率	=25/12	-8.3%	0.6%	3.9%	0.2%	-13.3%	-12.1%	-9.4%	-8.9%	-9.2%	-9%	-9.4%	-9.5%	-9.6%	-9.9%	-10.2%	-10.2%	-10.7%	-16.1%
27	特別利益		0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	特別損失		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	純損益	=25+27-28	▲ 176	23	70	3	▲ 282	▲ 246	▲ 199	▲ 188	▲ 195	▲ 197	▲ 199	▲ 200	▲ 202	▲ 208	▲ 212	▲ 211	▲ 220	▲ 308
30	減価償却費(再掲)		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
31	償却前純損益	=29+30	▲ 79	140	195	128	▲ 165	▲ 129	▲ 101	▲ 102	▲ 135	▲ 136	▲ 137	▲ 138	▲ 144	▲ 150	▲ 156	▲ 161	▲ 172	▲ 280
32	成行ケースの繰入金		117	112	118	119	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
33	追加補填金額	=-31	79	▲ 140	▲ 195	▲ 128	165	129	101	102	135	136	137	138	144	150	156	161	172	280
34	市負担金	=33+32	196	▲ 28	▲ 78	▲ 9	290	273	245	246	248	249	250	251	257	263	269	274	280	369
35	市負担増加額(対2019年度)		-	▲ 225	▲ 274	▲ 205	94	77	49	50	51	53	54	55	61	67	73	78	84	173

概算シミュレーション② 移転新築 同機能60床パターン(2030年度開院)

ダウンサイズで稼働率が上がるが、慢性的な医業赤字体質(▲2億円弱／年)

(単位: 百万円、%)

No	科目	算式	2019 年度 (実績)	2020 年度 (実績)	2021 年度 (実績)	2022 年度 (見込)	2023 年度 (見込)	2024 年度 (計画)	2025 年度 (計画)	2026 年度 (計画)	2027 年度 (計画)	2028 年度 (計画)	2029 年度 (計画)	2030 年度 (計画)	2031 年度 (計画)	2032 年度 (計画)	2033 年度 (計画)	2034 年度 (計画)	2035 年度 (計画)	2045 年度 (計画)
1	入院収益		981	847	719	656	966	904	981	983	986	988	991	678	679	676	673	669	666	598
2	1日当たり入院患者数(人)		69.2	52.2	44.7	44.7	52.8	61.1	69.4	69.6	69.6	69.9	70.1	48.0	47.9	47.8	47.6	47.4	47.0	42.3
3	稼働率		71%	53%	46%	46%	54%	62%	71%	71%	71%	71%	72%	80%	80%	80%	79%	79%	78%	71%
4	平均在院日数		11.1	9.5	9.9	9.9	10.8	11.0	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1
5	患者単価(円)		38,723	44,458	44,117	-	-	40,521	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723
6	外来収益		1,070	1,008	1,008	965	1,071	1,054	1,070	1,064	1,059	1,053	1,047	839	834	829	825	820	815	780
7	1日当たり患者数(人)		141.7	120.6	119.0	119.0	126.3	134.3	142.0	141.3	140.1	139.7	138.9	111.3	110.4	110.1	109.4	108.8	107.9	103.5
8	患者単価(円)		20,645	22,911	23,209	-	-	21,499	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645
9	料金収入	=1+6	2,051	1,855	1,727	1,621	2,037	1,959	2,051	2,048	2,044	2,041	2,038	1,517	1,513	1,505	1,497	1,489	1,481	1,378
10	その他		78	68	71	62	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79
11	うち室料差額		38	30	24	-	-	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
12	医業収益	=9+10	2,129	1,923	1,798	1,683	2,116	2,037	2,130	2,126	2,123	2,120	2,116	1,596	1,592	1,584	1,576	1,568	1,560	1,457
13	給与費		1,191	1,204	1,180	1,162	1,220	1,220	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	844	844	844	844	844	844	844
14	医業収益比	=13/12	55.9%	62.6%	65.6%	69.0%	57.7%	59.9%	58.6%	58.7%	58.8%	58.9%	59.0%	52.8%	53.0%	53.3%	53.5%	53.8%	54.1%	57.9%
15	材料費		803	706	624	563	758	771	806	805	804	803	802	603	602	599	596	593	590	551
16	医業収益比	=15/12	37.7%	36.7%	34.7%	33.5%	35.8%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.8%	37.8%	37.8%	37.8%	37.8%	37.8%	37.8%
17	経費		206	198	204	234	283	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212
18	減価償却費		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
19	その他		25	4	9	9	14	14	14	14	14	14	14	9	9	9	9	9	9	9
20	医業費用		2,321	2,229	2,142	2,094	2,391	2,334	2,380	2,366	2,339	2,339	2,338	1,730	1,724	1,721	1,716	1,707	1,703	1,644
21	医業損益	=12-20	▲192	▲306	▲344	▲411	▲275	▲297	▲251	▲240	▲216	▲219	▲222	▲134	▲132	▲137	▲141	▲140	▲143	▲188
22	医業損益比率	=21/12	-9.0%	-15.9%	-19.1%	-24.4%	-13.0%	-14.6%	-11.8%	-11.3%	-10.2%	-10.3%	-10.5%	-8.4%	-8.3%	-8.7%	-8.9%	-8.9%	-9.1%	-12.9%
23	医業外収益		117	417	509	508	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
24	医業外費用		100	99	95	94	131	93	93	92	92	91	90	89	88	88	87	86	85	84
25	経常損益	=21+23-24	▲176	12	70	3	▲282	▲246	▲199	▲188	▲195	▲197	▲199	▲110	▲108	▲112	▲114	▲112	▲120	▲183
26	経常損益比率	=25/12	-8.3%	0.6%	3.9%	0.2%	-13.3%	-12.1%	-9.4%	-8.9%	-9.2%	-9%	-9.4%	-6.9%	-6.8%	-7.1%	-7.3%	-7.2%	-7.7%	-12.6%
27	特別利益		0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	特別損失		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	純損益	=25+27-28	▲176	23	70	3	▲282	▲246	▲199	▲188	▲195	▲197	▲199	▲110	▲108	▲112	▲114	▲112	▲120	▲183
30	減価償却費(再掲)		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
31	償却前純損益	=29+30	▲79	140	195	128	▲165	▲129	▲101	▲102	▲135	▲136	▲137	▲48	▲50	▲54	▲58	▲62	▲72	▲155
32	成行ケースの繰入金		117	112	118	119	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
33	追加補填金額	= -31	79	▲140	▲195	▲128	165	129	101	102	135	136	137	48	50	54	58	62	72	155
34	市負担金	=33+32	196	▲28	▲78	▲9	290	273	245	246	248	249	250	161	163	167	171	175	180	244
35	市負担増加額(対2019年度)		-	▲225	▲274	▲205	94	77	49	50	51	53	54	▲35	▲33	▲29	▲25	▲21	▲17	48

概算シミュレーション③ 移転新築 糖尿病専門パターン(38床、2030年度開院)

単価が低く、慢性的な医業赤字体質(▲4億円前後/年)

(単位:百万円、%)

No	科目	算式	2019 年度 (実績)	2020 年度 (実績)	2021 年度 (実績)	2022 年度 (見込)	2023 年度 (見込)	2024 年度 (計画)	2025 年度 (計画)	2026 年度 (計画)	2027 年度 (計画)	2028 年度 (計画)	2029 年度 (計画)	2030 年度 (計画)	2031 年度 (計画)	2032 年度 (計画)	2033 年度 (計画)	2034 年度 (計画)	2035 年度 (計画)	2045 年度 (計画)
1	入院収益		981	847	719	656	966	904	981	983	986	988	991	315	313	312	310	309	307	276
2	1日当たり入院患者数(人)		69.2	52.2	44.7	44.7	52.8	61.1	69.4	69.6	69.6	69.9	70.1	30.4	30.2	30.1	30.0	29.8	29.6	26.7
3	稼働率		71%	53%	46%	46%	54%	62%	71%	71%	71%	71%	72%	80%	79%	79%	79%	79%	78%	70%
4	平均在院日数		11.1	9.5	9.9	9.9	10.8	11.0	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	8.4	8.4	8.4	8.4	8.4	8.4	8.4
5	患者単価(円)		38,723	44,458	44,117	-	-	40,521	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	28,347	28,347	28,347	28,347	28,347	28,347	28,347
6	外来収益		1,070	1,008	1,008	965	1,071	1,054	1,070	1,064	1,059	1,053	1,047	386	384	382	380	377	375	359
7	1日当たり患者数(人)		141.7	120.6	119.0	119.0	126.3	134.3	142.0	141.3	140.1	139.7	138.9	95.8	95.0	94.8	94.2	93.7	92.9	89.1
8	患者単価(円)		20,645	22,911	23,209	-	-	21,499	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	11,040	11,040	11,040	11,040	11,040	11,040	11,040
9	料金収入	=1+6	2,051	1,855	1,727	1,621	2,037	1,959	2,051	2,048	2,044	2,041	2,038	701	697	693	690	686	682	635
10	その他		78	68	71	62	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79
11	うち室料差額		38	30	24	-	-	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
12	医業収益	=9+10	2,129	1,923	1,798	1,683	2,116	2,037	2,130	2,126	2,123	2,120	2,116	779	776	772	768	765	761	713
13	給与費		1,191	1,204	1,180	1,162	1,220	1,220	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	605	605	605	605	605	605	605
14	医業収益比	=13/12	55.9%	62.6%	65.6%	69.0%	57.7%	59.9%	58.6%	58.7%	58.8%	58.9%	59.0%	77.6%	78.0%	78.3%	78.7%	79.1%	79.5%	84.8%
15	材料費		803	706	624	563	758	771	806	805	804	803	802	297	295	294	293	291	290	272
16	医業収益比	=15/12	37.7%	36.7%	34.7%	33.5%	35.8%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	38.1%	38.1%	38.1%	38.1%	38.1%	38.1%	38.1%
17	経費		206	198	204	234	283	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212
18	減価償却費		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
19	その他		25	4	9	9	14	14	14	14	14	14	14	7	7	7	7	7	7	7
20	医業費用		2,321	2,229	2,142	2,094	2,391	2,334	2,380	2,366	2,339	2,339	2,338	1,181	1,176	1,175	1,172	1,164	1,161	1,123
21	医業損益	=12-20	▲192	▲306	▲344	▲411	▲275	▲297	▲251	▲240	▲216	▲219	▲222	▲402	▲400	▲403	▲403	▲399	▲400	▲410
22	医業損益比率	=21/12	-9.0%	-15.9%	-19.1%	-24.4%	-13.0%	-14.6%	-11.8%	-11.3%	-10.2%	-10.3%	-10.5%	-51.6%	-51.6%	-52.2%	-52.5%	-52.2%	-52.6%	-57.5%
23	医業外収益		117	417	509	508	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
24	医業外費用		100	99	95	94	131	93	93	92	92	91	90	89	88	88	87	86	85	84
25	経常損益	=21+23-24	▲176	12	70	3	▲282	▲246	▲199	▲188	▲195	▲197	▲199	▲378	▲376	▲377	▲377	▲372	▲377	▲405
26	経常損益比率	=25/12	-8.3%	0.6%	3.9%	0.2%	-13.3%	-12.1%	-9.4%	-8.9%	-9.2%	-9%	-9.4%	-48.5%	-48.5%	-48.9%	-49.0%	-48.7%	-49.5%	-56.8%
27	特別利益		0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	特別損失		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	純損益	=25+27-28	▲176	23	70	3	▲282	▲246	▲199	▲188	▲195	▲197	▲199	▲378	▲376	▲377	▲377	▲372	▲377	▲405
30	減価償却費(再掲)		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
31	償却前純損益	=29+30	▲79	140	195	128	▲165	▲129	▲101	▲102	▲135	▲136	▲137	▲317	▲318	▲319	▲321	▲322	▲329	▲377
32	成行ケースの繰入金		117	112	118	119	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
33	追加補填金額	=-31	79	▲140	▲195	▲128	165	129	101	102	135	136	137	317	318	319	321	322	329	377
34	市負担金	=33+32	196	▲28	▲78	▲9	290	273	245	246	248	249	250	430	431	432	434	435	437	466
35	市負担増加額(対2019年度)		-	▲225	▲274	▲205	94	77	49	50	51	53	54	233	235	236	238	239	241	270

概算シミュレーション④ 移転新築 小児専門パターン(38床、2030年度開院)

高単価であるが、需要が少なく低稼働で医業赤字(▲7億円強/年)

(単位:百万円、%)

No	科目	算式	2019 年度 (実績)	2020 年度 (実績)	2021 年度 (実績)	2022 年度 (見込)	2023 年度 (見込)	2024 年度 (計画)	2025 年度 (計画)	2026 年度 (計画)	2027 年度 (計画)	2028 年度 (計画)	2029 年度 (計画)	2030 年度 (計画)	2031 年度 (計画)	2032 年度 (計画)	2033 年度 (計画)	2034 年度 (計画)	2035 年度 (計画)	2045 年度 (計画)
1	入院収益		981	847	719	656	966	904	981	983	986	988	991	138	135	133	130	128	126	103
2	1日当たり入院患者数(人)		69.2	52.2	44.7	44.7	52.8	61.1	69.4	69.6	69.6	69.9	70.1	4.9	4.8	4.8	4.7	4.6	4.5	3.7
3	稼働率		71%	53%	46%	46%	54%	62%	71%	71%	71%	71%	72%	13%	13%	13%	12%	12%	12%	10%
4	平均在院日数		11.1	9.5	9.9	9.9	10.8	11.0	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9	11.9
5	患者単価(円)		38,723	44,458	44,117	-	-	40,521	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	76,192	76,192	76,192	76,192	76,192	76,192	76,192
6	外来収益		1,070	1,008	1,008	965	1,071	1,054	1,070	1,064	1,059	1,053	1,047	67	66	64	63	62	61	50
7	1日当たり患者数(人)		141.7	120.6	119.0	119.0	126.3	134.3	142.0	141.3	140.1	139.7	138.9	11.8	11.6	11.4	11.2	11.0	10.8	8.8
8	患者単価(円)		20,645	22,911	23,209	-	-	21,499	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	15,477	15,477	15,477	15,477	15,477	15,477	15,477
9	料金収入	=1+6	2,051	1,855	1,727	1,621	2,037	1,959	2,051	2,048	2,044	2,041	2,038	204	201	197	194	190	187	153
10	その他		78	68	71	62	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79
11	うち室料差額		38	30	24	-	-	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
12	医業収益	=9+10	2,129	1,923	1,798	1,683	2,116	2,037	2,130	2,126	2,123	2,120	2,116	283	279	276	272	269	265	231
13	給与費		1,191	1,204	1,180	1,162	1,220	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	605	605	605	605	605	605	605
14	医業収益比	=13/12	55.9%	62.6%	65.6%	69.0%	57.7%	59.9%	58.6%	58.7%	58.8%	58.9%	59.0%	213.7%	216.4%	219.2%	222.0%	225.0%	227.9%	261.5%
15	材料費		803	706	624	563	758	771	806	805	804	803	802	110	109	108	106	105	104	91
16	医業収益比	=15/12	37.7%	36.7%	34.7%	33.5%	35.8%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	39.0%	39.1%	39.1%	39.1%	39.1%	39.2%	39.4%
17	経費		206	198	204	234	283	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212
18	減価償却費		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
19	その他		25	4	9	9	14	14	14	14	14	14	14	7	7	7	7	7	7	7
20	医業費用		2,321	2,229	2,142	2,094	2,391	2,334	2,380	2,366	2,339	2,339	2,338	995	990	989	985	978	975	943
21	医業損益	=12-20	▲192	▲306	▲344	▲411	▲275	▲297	▲251	▲240	▲216	▲219	▲222	▲712	▲711	▲713	▲713	▲709	▲710	▲711
22	医業損益比率	=21/12	-9.0%	-15.9%	-19.1%	-24.4%	-13.0%	-14.6%	-11.8%	-11.3%	-10.2%	-10.3%	-10.5%	-251.7%	-254.3%	-258.4%	-261.9%	-263.9%	-267.5%	-307.6%
23	医業外収益		117	417	509	508	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
24	医業外費用		100	99	95	94	131	93	93	92	92	91	90	89	88	88	87	86	85	84
25	経常損益	=21+23-24	▲176	12	70	3	▲282	▲246	▲199	▲188	▲195	▲197	▲199	▲688	▲686	▲687	▲687	▲682	▲687	▲707
26	経常損益比率	=25/12	-8.3%	0.6%	3.9%	0.2%	-13.3%	-12.1%	-9.4%	-8.9%	-9.2%	-9%	-9.4%	-243.3%	-245.5%	-249.2%	-252.2%	-253.8%	-258.9%	-305.7%
27	特別利益		0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	特別損失		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	純損益	=25+27-28	▲176	23	70	3	▲282	▲246	▲199	▲188	▲195	▲197	▲199	▲688	▲686	▲687	▲687	▲682	▲687	▲707
30	減価償却費(再掲)		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
31	償却前純損益	=29+30	▲79	140	195	128	▲165	▲129	▲101	▲102	▲135	▲136	▲137	▲627	▲628	▲630	▲631	▲632	▲639	▲678
32	成行ケースの繰入金		117	112	118	119	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
33	追加補填金額	=-31	79	▲140	▲195	▲128	165	129	101	102	135	136	137	627	628	630	631	632	639	678
34	市負担金	=33+32	196	▲28	▲78	▲9	290	273	245	246	248	249	250	740	741	743	744	745	747	767
35	市負担増加額(対2019年度)		-	▲225	▲274	▲205	94	77	49	50	51	53	54	544	545	546	548	549	550	571

概算シミュレーション⑤ 移転新築 回復期リハ専門パターン(60床、2030年度開院)

材料費が低く、建替で発生する費用を見込んでいないことで、医業黒字

回復期リハビリ病院の特性として、入院患者を確保するために他の急性期病院との連携が必須

(単位: 百万円、%)

No	科目	算式	2019 年度 (実績)	2020 年度 (実績)	2021 年度 (実績)	2022 年度 (見込)	2023 年度 (見込)	2024 年度 (計画)	2025 年度 (計画)	2026 年度 (計画)	2027 年度 (計画)	2028 年度 (計画)	2029 年度 (計画)	2030 年度 (計画)	2031 年度 (計画)	2032 年度 (計画)	2033 年度 (計画)	2034 年度 (計画)	2035 年度 (計画)	2045 年度 (計画)
1	入院収益		981	847	719	656	966	904	981	983	986	988	991	630	630	630	630	630	630	630
2	1日当たり入院患者数(人)		69.2	52.2	44.7	44.7	52.8	61.1	69.4	69.6	69.6	69.9	70.1	48.0	47.9	48.0	48.0	48.0	47.9	48.0
3	稼働率		71%	53%	46%	46%	54%	62%	71%	71%	71%	71%	72%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
4	平均在院日数		11.1	9.5	9.9	9.9	10.8	11.0	11.1	11.1	11.1	11.1	11.1	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0	65.0
5	患者単価(円)		38,723	44,458	44,117	-	-	40,521	38,723	38,723	38,723	38,723	38,723	35,968	35,968	35,968	35,968	35,968	35,968	35,968
6	外来収益		1,070	1,008	1,008	965	1,071	1,054	1,070	1,064	1,059	1,053	1,047	756	752	748	743	739	735	703
7	1日当たり患者数(人)		141.7	120.6	119.0	119.0	126.3	134.3	142.0	141.3	140.1	139.7	138.9	100.4	99.5	99.2	98.6	98.1	97.2	93.3
8	患者単価(円)		20,645	22,911	23,209	-	-	21,499	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645	20,645
9	料金収入	=1+6	2,051	1,855	1,727	1,621	2,037	1,959	2,051	2,048	2,044	2,041	2,038	1,386	1,382	1,378	1,374	1,369	1,365	1,333
10	その他		78	68	71	62	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79
11	うち室料差額		38	30	24	-	-	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24
12	医業収益	=9+10	2,129	1,923	1,798	1,683	2,116	2,037	2,130	2,126	2,123	2,120	2,116	1,465	1,461	1,456	1,452	1,448	1,444	1,412
13	給与費		1,191	1,204	1,180	1,162	1,220	1,220	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	986	986	986	986	986	986	986
14	医業収益比	=13/12	55.9%	62.6%	65.6%	69.0%	57.7%	59.9%	58.6%	58.7%	58.8%	58.9%	59.0%	67.3%	67.5%	67.7%	67.9%	68.1%	68.3%	69.8%
15	材料費		803	706	624	563	758	771	806	805	804	803	802	152	152	151	151	151	150	147
16	医業収益比	=15/12	37.7%	36.7%	34.7%	33.5%	35.8%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	37.9%	10.4%	10.4%	10.4%	10.4%	10.4%	10.4%	10.4%
17	経費		206	198	204	234	283	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212	212
18	減価償却費		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
19	その他		25	4	9	9	14	14	14	14	14	14	14	12	12	12	12	12	12	12
20	医業費用		2,321	2,229	2,142	2,094	2,391	2,334	2,380	2,366	2,339	2,339	2,338	1,424	1,419	1,419	1,417	1,410	1,408	1,385
21	医業損益	=12-20	▲ 192	▲ 306	▲ 344	▲ 411	▲ 275	▲ 297	▲ 251	▲ 240	▲ 216	▲ 219	▲ 222	41	41	38	36	38	36	27
22	医業損益比率	=21/12	-9.0%	-15.9%	-19.1%	-24.4%	-13.0%	-14.6%	-11.8%	-11.3%	-10.2%	-10.3%	-10.5%	2.8%	2.8%	2.6%	2.5%	2.6%	2.5%	1.9%
23	医業外収益		117	417	509	508	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
24	医業外費用		100	99	95	94	131	93	93	92	91	90	89	88	88	88	87	86	85	84
25	経常損益	=21+23-24	▲ 176	12	70	3	▲ 282	▲ 246	▲ 199	▲ 188	▲ 195	▲ 197	▲ 199	65	66	63	62	65	59	31
26	経常損益比率	=25/12	-8.3%	0.6%	3.9%	0.2%	-13.3%	-12.1%	-9.4%	-8.9%	-9.2%	-9%	-9.4%	4.5%	4.5%	4.3%	4.3%	4.5%	4.1%	2.2%
27	特別利益		0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	特別損失		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	純損益	=25+27-28	▲ 176	23	70	3	▲ 282	▲ 246	▲ 199	▲ 188	▲ 195	▲ 197	▲ 199	65	66	63	62	65	59	31
30	減価償却費(再掲)		97	117	125	125	117	117	99	86	61	61	62	62	58	58	56	50	48	29
31	償却前純損益	=29+30	▲ 79	140	195	128	▲ 165	▲ 129	▲ 101	▲ 102	▲ 135	▲ 136	▲ 137	127	124	121	118	115	107	60
32	成行ケースの繰入金		117	112	118	119	125	144	144	144	113	113	113	113	113	113	113	113	108	89
33	追加補填金額	= -31	79	▲ 140	▲ 195	▲ 128	165	129	101	102	135	136	137	▲ 127	▲ 124	▲ 121	▲ 118	▲ 115	▲ 107	▲ 60
34	市負担金	=33+32	196	▲ 28	▲ 78	▲ 9	290	273	245	246	248	249	250	▲ 14	▲ 11	▲ 8	▲ 5	▲ 2	1	29
35	市負担増加額(対2019年度)		-	▲ 225	▲ 274	▲ 205	94	77	49	50	51	53	54	▲ 210	▲ 207	▲ 204	▲ 201	▲ 198	▲ 195	▲ 167