

平成25年度広域紋別病院企業団病院事業会計決算の概要について

1 収益的収入及び支出（税抜）

本年度の病院事業は、中途退職者の増加や本年度から当企業団が新たに消費税課税事業者となったことにより、消費税関連経費が発生したことなどから費用は増加しましたが、医業収益は循環器内科等で常勤医師を配置し、15名と拡充できたことから主に外来で増加したほか、普通交付税等の交付開始に伴い約162百万円の増収があったことなどにより、収益的収支の不足額に充当する基金からの繰入額は684,748,377円と前年度より120,536,868円減少しました。

(1) 医業収益

1日平均患者数は、入院では47.9人（前年度決算比2.9人増、以下同じ）、外来では304.5人（19.9人増）となりました。

入院収益は、循環器内科に常勤医1名を新たに配置したことが主な要因となり、入院患者数は17,493人と前年度より1,076人増加しましたが、収益は手術件数が減少したことなどに伴い1645,651,881円とほぼ前年度並みとなりました。一方、外来収益では常勤医の増加により、循環器内科及び人工透析患者数がそれぞれ1,389人（390人増）、4,501人（786人増）と増加したことなどから632,469,080円と前年度より53,878,815円増加しました。

また、その他医業収益は、救急告示病院等に係る普通交付税の交付開始などに伴い114,768,253円と前年度より65,240,933円増加しました。

結果、医業収益は1,392,889,214円と前年度より118,770,313円増加しました。

(2) 医業外収益

医師確保対策に係る普通交付税や特別交付税の交付開始などに伴い、構成市町村補助金が99,530,000円増加したことなどから、基金収入補助金を減少させることができたため、医業外収益は896,223,457円と前年度より28,687,966円減少しました。

(3) 医業費用

給与費は、常勤医が循環器内科及び産婦人科において、それぞれ1名増員したことや、北海道派遣職員の派遣期間終了により、企業団職員の看護師8名を新たに採用したこと及び退職者の増加などから、前年度より171,435,494円増加し1,362,125,053円となりました。

材料費は、適正な在庫管理の徹底などから、前年度より22,502,891円減少しました。

経費は、医療機器の修繕費や重油・電気使用料の単価上昇による増加がありましたが、北海道からの派遣職員13名の派遣期間が終了したことによる諸負担金の減少などにより、経費全体では前年度より83,471,272円減少しました。

(4) 医業外費用

本年度から消費税課税事業者となり、薬品や診療材料等の貯蔵品の購入に係る控除対象外消費税の費用化などから、前年度より34,944,297円増加しました。

（単位：円）

款 項 目	25年度決算額(税抜) (A)	24年度決算額(税抜) (B)	差 引 (A)-(B)
病 院 事 業 収 益	2,300,085,104	2,239,611,379	60,473,725
医 業 収 益	1,392,889,214	1,274,118,901	118,770,313
入 院 収 益	645,651,881	646,001,316	-349,435
1日平均患者数(人)	47.9	45.0	2.9
延患者数(人)	17,493	16,417	1,076
収益単価(円)	36,909	39,350	-2,440
外 来 収 益	632,469,080	578,590,265	53,878,815
1日平均患者数(人)	304.5	284.6	19.9
延患者数(人)	74,291	69,727	4,564
収益単価(円)	8,513	8,298	215
そ の 他 医 業 収 益	114,768,253	49,527,320	65,240,933
医 業 外 収 益	896,223,457	924,911,423	-28,687,966
う ち 基 金 補 助 金	684,748,377	805,285,245	-120,536,868
特 別 利 益	10,972,433	40,581,055	-29,608,622
(うち普通・特別交付税)	(253,665,939)	(104,504,900)	(149,161,039)
病 院 事 業 費 用	2,301,652,485	2,239,611,379	62,041,106
医 業 費 用	2,244,265,380	2,192,595,845	51,669,535
給 与 費	1,362,125,053	1,190,689,559	171,435,494
(給与費率)(%)	102.6	106.0	-3.4
材 料 費	289,354,783	311,857,674	-22,502,891
(医薬材料費率)(%)	22.5	25.4	-2.9
経 費	482,045,158	565,516,430	-83,471,272
うち道・市派遣職員負担金	62,257,272	149,570,423	-87,313,151
減 価 償 却 費	98,246,066	114,015,717	-15,769,651
資 産 減 耗 費	5,161,315	4,447,285	714,030
研 究 研 修 費	7,333,005	6,069,180	1,263,825
医 業 外 費 用	36,574,546	1,630,249	34,944,297
う ち 議 会 費	723,728	920,691	-196,963
う ち 監 査 委 員 費	562,272	554,580	7,692
特 別 損 失	20,812,559	45,385,285	-24,572,726
収 支 差	-1,567,381	0	-1,567,381
基金収入補助金を除く収支差	-686,315,758	-805,285,245	118,969,487

給与費率には非常勤医師及び北海道・紋別市派遣職員負担金を含む

2 資本的収入及び支出（税込）

(1) 資本的収入

病院改築や医療機器整備の財源となる企業債419,700,000円、過疎対策事業債等である紋別市負担金293,643,061円及び紋別市借入金125,460,000円のほか、道補助金1,514,000円、修学資金貸付金返還金1,350,000円、基金収入補助金8,843,731円の合計850,510,792円を財源措置しましたが、資本的収入額が資本的支出額に不足する額9,258,654円は、当年度分消費税資本的収支調整額1,127,702円及び過年度分損益勘定留保資金8,130,952円で補てんしました。

(2) 資本的支出

本年度から2か年に渡る病院改築工事に着手したところであり、建築主体工事のほか、医師自宅等敷地造成に係る実施設計の委託などを含めた病院改築に係る事業費は768,288,500円と前年度より635,208,116円と大きく増加しました。なお、CTや電子カルテ等の大型備品の購入費や工事請負費等の予算残額726,003,500円については、継続費の遞次繰越により翌年度予算へ繰り越しました。

医療機器の購入費は、新病院への移設が可能で緊急を要する機器である内視鏡ビデオスコープシステムなど25点、総額73,465,130円を整備しました。

また、本年度から病院事業債に係る元金2,988,374円の償還を開始し、看護学生9名分の修学資金5,800,000円を貸し付けたほか、有価証券等の運用益9,227,442円を基金に積み立てた結果、資本的支出は859,769,446円となりました。

(単位：円)

款 項 目	2 5 年 度 決 算 額 (税 込) (A)	2 4 年 度 決 算 額 (税 込) (B)	差 引 (A) - (B)
資 本 的 収 入	850,510,792	5,878,397,959	-5,027,887,167
企 業 債	419,700,000	55,000,000	364,700,000
他 会 計 負 担 金	293,643,061	55,000,000	238,643,061
補 助 金	10,357,731	5,768,397,959	-5,758,040,228
う ち 基 金 補 助 金	8,843,731	54,977,959	-46,134,228
う ち 道 補 助 金	1,514,000	5,713,420,000	-5,711,906,000
他 会 計 借 入 金	125,460,000	0	125,460,000
返 還 金	1,350,000	0	1,350,000
資 本 的 支 出	859,769,446	5,885,594,656	-5,025,825,210
建 設 改 良 費	841,753,630	162,927,959	678,825,671
建 設 改 良 費	778,799,000	133,080,384	645,718,616
う ち 委 託 料	22,291,500	117,766,530	-95,475,030
う ち 工 事 請 負 費	726,327,000	0	726,327,000
う ち 備 品 費	10,510,500	0	10,510,500
う ち 市 派 遣 職 員 負 担 金	17,375,700	13,312,130	4,063,570
固 定 資 産 購 入 費	62,954,630	29,847,575	33,107,055
企 業 債 償 還 金	2,988,374	0	2,988,374
投 資	15,027,442	5,722,666,697	-5,707,639,255
貸 付 金	5,800,000	2,050,000	3,750,000
基 金	9,227,442	5,720,616,697	-5,711,389,255
収 支 差 ()	-9,258,654	-7,196,697	-2,061,957
基金収入補助金を除く収支差	-18,102,385	-62,174,656	44,072,271

平成25年度決算額に係る財源不足分(収支差)は、当年度分消費税資本的収支調整額・過年度分損益勘定留保資金で補てんする