

## 1 収益的収支の状況

### (1) 収 益

平成26年度において81.0%まで改善した病床利用率は27年度69.9%と急落、さらに平成28年度は59.1%まで下がり、入院収益は前年比▲23,044千円の大幅な落ち込みとなった。その要因として、公立置賜総合病院等の救急病院から直接在宅へ復帰する事例の増加や、看取り体制の充実等により介護施設からの転院患者が減少したこと等が挙げられる。また外来患者数も、一部の科を除き軒並み減少しており、収入も6,096千円減少した。町外に患者が流出している様子も見受けられないことから、健康な高齢者が増えたことに加え、全体の人口減少が複雑に影響しているものと思われる。

### (2) 費 用

医業費用面では、職員給与費が膨らむ一方で、材料費は入院収益の減少に見合うほど下がらず、医業費用全体としては8,312千円の増加がみられた。

### (3) 収 支

収益が減少し費用が増加したことから、純損益ベースで前年度104,840千円だった損失が136,785千円とさらに拡大する結果となった。

## 2 欠損金の状況

欠損金の状況を見ると、平成26年度の会計基準の見直しに伴って、25年度決算時に569,331千円あった累積欠損金が解消され、平成28年度末現在で45,844千円の未処分利益剰余金が生じているものの、このペースで赤字が続くと後年度に再び欠損状態に戻る可能性が高い。

## 3 資本的収支の状況

資本的収支では、1千万円を超える高額医療機器の更新は一段落し、建設改良費の比較では平成27度より▲32,576千円の大幅減となった。医療機器購入経費の一部に国庫(県)補助金を充当した。

不足財源には、過年度分損益勘定留保資金を充てているが、単年度欠損の発生及び今後の機械設備、医療機器の更新により、目減りしていくことは回避できない状況にあり、補填財源の確保が課題となっている。

## 4 目標の達成状況

上記のとおり収益的収支が大きく悪化したことに伴い、平成28年度に掲げていた目標値はいずれも達成されないという厳しい状況に至った。今後は院内の委員会を通じて、具体的な経営改善に結びつくものを洗い出し、経営改善に向けた対策を講じる必要がある。

## 5 数値目標との比較表

別紙のとおり

# 【 数値目標との比較 】

( ) は実績、○は達成、×は未達成

項 目	Ⅱ期プラン			新プラン計画期間					経営指標	
	25年度実績	26年度実績	27年度実績	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度		
(1) 経常収支比率 (%)	90.1	98.6	90.4	× 96.8 (87.8)	98.7	103.3	109.2	110.4	102.9	
(2) 医業収支比率 (%)	74.8	76.1	69.5	× 73.7 (64.6)	74.3	75.8	76.5	77.1	86.5	
(3) 他会計繰入金対医業収益比率 (%)	35.7	42.1	42.4	× 39.9 (47.9)	40.1	40.4	40.5	40.9	27.3	
(4) 職員給与費の医業収益に対する割合 (%)	76.6	75.8	85.1	× 80.9 (92.7)	79.7	77.0	75.9	74.8	62.0	
(5) 材料費の医業収益に対する割合 (%)	13.5	13.8	13.8	× 12.8 (14.1)	12.7	12.6	12.5	12.3	6.5	
(6) 薬品費の医業収益に対する割合 (%)	5.9	6.2	6.1	× 5.7 (6.5)	5.7	5.6	5.6	5.5	12.8	
(7) 減価償却費の医業収益に対する割合 (%)	15.5	14.7	16.8	× 15.7 (18.4)	15.6	15.6	15.5	15.4	6.2	
(8) 病床利用率(一般病床) (%)	73.9	81.0	69.9	× 70.0 (59.1)	70.0	70.1	70.2	70.3	71.2	
(9) 一日平均患者数	入院(人)	41	45	38	× 38 (33)	38	38	38	38	49
	外来(人)	151	154	177	× 147 (143)	147	147	149	146	150
(10) 患者 1 人 1 日当たり診療収入	入院(円)	21,825	21,904	21,732	× 22,124 (20,150)	22,234	22,345	22,457	22,569	22,331
	外来(円)	7,453	7,461	6,410	× 7,431 (7,377)	7,416	7,401	7,387	7,372	7,787
(11) 職員 1 人 1 日当たり診療収入	医師(円)	413,348	437,320	397,674	× 382,194 (378,804)	359,426	376,243	398,660	396,464	351,394
	看護部門(円)	47,214	49,622	42,941	× 46,483 (41,639)	48,571	57,007	60,403	66,077	46,234
(12) 薬品使用効率 (%)	111.5	113.4	118.2	× 121.6 (124.3)	121.5	121.5	120.8	122.7	117.1	
(13) 病床 100 床当たり職員数	医師(人)	7.3	7.3	7.3	8.2 (7.3)	9.1	9.1	11.2	11.2	7.5
	看護部門(人)	68.0	67.6	66.7	67.3 (69.5)	67.3	63.6	73.3	66.7	59.9
	全体(人)	131.5	135.1	134.0	137.3 (138.4)	121.3	118.2	144.4	133.3	103.4