

# 令和6年度 経営強化プランの評価および改定について (報告書)

令和7年6月  
都農町国民健康保険病院  
経営強化プラン評価委員会

## はじめに

- 当院の経営強化を目的として策定した経営強化プラン（計画期間：令和6（2024）年度から令和9（2027）年度までの4年間）の初年度に当たる令和6年度が終了しました。
- 令和6年度の計画に対する実績を評価するとともに、評価を受けて計画の改定を行ったため、ここに報告します。

# 1-1. 令和6年度の評価（収支）

(単位：千円)	2024(R6)年度		計画比
	計画※	実績	
医業収益	895,772	881,286	▲14,486
入院収益	451,180	477,336	26,157
外来収益	317,279	284,457	▲32,822
その他医業収益	89,470	81,656	▲7,814
他会計負担金	37,844	37,837	▲7
医業費用	1,163,567	1,113,074	▲50,493
給与費	664,088	682,247	18,159
材料費	137,576	114,641	▲22,936
経費	235,512	214,505	▲21,007
減価償却費	125,000	100,520	▲24,480
資産減耗費	672	466	▲206
研究研修費	719	697	▲23
医業損益	▲267,795	▲231,788	36,007
医業外収益	220,974	215,603	▲5,371
他会計負担金	130,000	138,957	8,957
医業外費用	36,036	33,581	▲2,455
医業損益	184,937	182,021	▲2,916
介護保険収益	5,122	6,008	886
経常収益	1,121,868	1,102,897	▲18,971
経常費用	1,199,603	1,146,656	▲52,947
経常損益	▲77,735	▲43,759	33,977

## 【医業収益】

入院収益は477,336千円（計画比+26,157千円）と計画比プラスとなりましたが、外来収益及びその他医業収益が計画を下回ったため、医業収益は881,286千円（計画比▲14,486千円）と計画未達となりました。

入院収益については、新規入院患者数及び入院平均単価の増加により計画達成に寄与しました。

## 【医業費用】

給与費は人事院勧告により682,247千円（計画比+18,159千円）と計画以上となりましたが、材料費や経費等の費用が計画を下回ったため、医業費用は1,113,074千円（計画比▲50,493千円）と計画を達成しました。

## 【医業損益・経常損益】

対計画で減収となりましたが、計画以上の医業費用圧縮により、医業損益は▲231,788千円（計画比+36,007千円）、経常損益43,759千円（計画比+33,977千円）と計画を達成しました。

## 1-2. 令和6年度の評価（数値目標）

	単位	2024(R6)年度		計画比
		計画※	実績	
新規入院患者数	人/月	53.7	60.8	7.1
(参考) 平均在院日数	日	21.4	19.1	-2.3
入院延患者数	人/年	13,870	13,964	94
うち急性期	人/年	7,300	7,215	-85
うち地域包括ケア病床	人/年	6,570	6,749	179
入院平均患者数	人/日	38.0	38.2	0.2
うち急性期	人/日	20.0	19.7	-0.3
うち地域包括ケア病床	人/日	18.0	18.5	0.5
病床稼働率	%	58.5%	58.8%	0.3%
うち急性期	%	62.5%	61.6%	-0.9%
うち地域包括ケア病床	%	54.5%	56.1%	1.5%
入院平均単価	円	32,529	34,183	1,654

### 【新規入院患者数】

新規入院患者数は60.8人/月（計画比+7.1人/月）と大幅に増加しました。

### 【入院延患者数】

入院延患者数は13,964人（計画比+94人）に増加しました。  
平均在院日数は19.1日（計画比▲2.3日）に短縮しましたが、新規入院患者数が大幅に増加したことが目標達成の要因となりました。

### 【入院平均患者数・病床稼働率】

全体の病床稼働率は58.8%（計画比+0.3%）と計画を達成しました。  
入院料別では急性期一般61.6%（計画比▲0.9%）、地域包括ケア病床56.1%（計画比+1.5%）と急性期一般病床は計画未達となりましたが、地域包括ケア病床が計画達成したことで、全体の病床稼働率を押し上げる結果となりました。

## 2-1. 経営強化プランの改定（収支計画）

- 令和5年度に経営強化プランを策定しましたが、昨今の物価高騰を背景に人件費が高騰していること、令和6年度の診療実績などから、収支計画および数値目標を見直すこととしました。

【改定前(令和6年度中に一部変更)】

(単位：千円)	2025(R7)	2026(R8)	2027(R9)
医業収益	943,659	997,666	1,053,139
入院収益	492,785	540,511	589,702
外来収益	323,560	329,842	336,123
その他医業収益	89,470	89,470	89,470
他会計負担金	37,844	37,844	37,844
医業費用	1,177,077	1,192,596	1,207,457
給与費	670,728	677,436	684,210
材料費	144,445	153,257	161,344
経費	235,512	235,512	235,512
減価償却費	125,000	125,000	125,000
資産減耗費	672	672	672
研究研修費	719	719	719
医業損益	-233,417	-194,930	-154,318
医業損益	184,937	184,937	184,937
介護保険収益	5,122	5,122	5,122
経常収益	1,169,755	1,223,761	1,279,234
経常費用	1,213,113	1,228,632	1,243,493
経常損益	-43,358	-4,870	35,741

【改定後】

2025(R7)	2026(R8)	2027(R9)
949,562	997,666	1,035,166
498,688	540,511	571,729
323,560	329,842	336,123
89,470	89,470	89,470
37,844	37,844	37,844
1,160,605	1,174,859	1,187,558
689,069	695,960	702,920
145,348	152,712	158,452
224,505	224,505	224,505
100,520	100,520	100,520
466	466	466
697	697	697
-211,043	-177,193	-152,393
184,937	184,937	184,937
5,122	5,122	5,122
1,175,657	1,223,761	1,261,261
1,196,641	1,210,895	1,223,594
-20,984	12,867	37,667

## 2-2. 経営強化プランの改定（数値目標）

- 令和6年度の実績を踏まえ、数値目標も以下の通り改定しました。

【改定前(令和6年度中に一部変更)】

	単位	2025(R7)	2026(R8)	2027(R9)
入院収益	千円	492,785	540,511	589,702
うち急性期	千円	253,796	259,699	278,165
うち地域包括ケア病床	千円	238,989	280,812	311,537
新規入院患者数	人/月	57.7	61.7	65.7
(参考) 平均在院日数	日	21.8	22.3	22.9
入院延患者数	人/年	15,148	16,608	18,117
うち急性期	人/年	7,848	8,030	8,601
うち地域包括ケア病床	人/年	7,300	8,578	9,516
入院平均患者数	人/日	41.5	45.5	49.5
うち急性期	人/日	21.5	22.0	23.5
うち地域包括ケア病床	人/日	20.0	23.5	26.0
病床稼働率	%	63.8%	70.0%	76.2%
うち急性期	%	67.2%	68.8%	73.4%
うち地域包括ケア病床	%	60.6%	71.2%	78.8%
入院平均単価	円	32,532	32,546	32,550
うち急性期	円	32,341	32,341	32,341
うち地域包括ケア病床	円	32,738	32,738	32,738

【改定後】

	2025(R7)	2026(R8)	2027(R9)
	498,688	540,511	571,729
	259,699	259,699	278,165
	238,989	280,812	293,563
	64.8	68.8	69.8
	19.6	20.0	20.9
	15,330	16,608	17,568
	8,030	8,030	8,601
	7,300	8,578	8,967
	42.0	45.5	48.0
	22.0	22.0	23.5
	20.0	23.5	24.5
	64.6%	70.0%	73.8%
	68.8%	68.8%	73.4%
	60.6%	71.2%	74.2%
	32,530	32,546	32,544
	32,341	32,341	32,341
	32,738	32,738	32,738