

令和8年度

第3回 京都市桃陽病院の今後の在り方に関する検討会 資料編 ＜収支計画（概算費用の算出）について＞

令和8年6月18日（木）

5～11ページを修正

4. 収支計画について（新築の場合）

（1）40床で整備 1日40名入院（病床利用率100%）の場合

- 1日の入院患者数が40名（令和7年度の約4倍）の場合でも、年間約2.1億円、30年間で約64.4億円の公金投入が予想されます。

区 分	千円/月(R6実績)を修正 以降同様	1期 (開院)	2期	3期	4期	5期	30期合計
【医業収益】							
① 入院収益	40 床	312,209	312,209	312,209	312,209	312,209	9,366,280
入院	312,209 千円(R6実績)	312,209	312,209	312,209	312,209	312,209	9,366,280
② 外来収益		12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
外来	12,778 千円(R6実績)	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
③ その他収益		861	861	861	861	861	25,821
④		861	861	861	861	861	25,821
		701	701	701	701	701	21,042
		326,550	326,550	326,550	326,550	326,550	9,796,491
【医							
⑤		541,269	541,269	541,269	541,269	541,269	16,238,059
人件費	291,173 千円(R6実績・固定)	291,173	291,173	291,173	291,173	291,173	8,735,201
材料費	41,599 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	41,599	41,599	41,599	41,599	41,599	1,247,984
教育研究費	284 千円(R6実績・固定)	284	284	284	284	284	8,533
経費	207,747 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	207,747	207,747	207,747	207,747	207,747	6,232,422
負担金補助金及び交付金	464 千円(R6実績・固定)	464	464	464	464	464	13,920
⑥ 新病院整備に関する増加分		138,876	138,876	138,876	138,876	138,876	2,724,686
減価償却		138,876	138,876	138,876	138,876	138,876	2,724,686
償還元金		0	0	0	0	0	0
償還利息		0	0	0	0	0	0
⑦ 医業外費用	0 千円(R6実績)	0	0	0	0	0	0
支出合計 ⑤+⑥+⑦=(B)		680,145	680,145	680,145	680,145	680,145	18,962,745
医業損益(①+②+③)-(⑤+⑥)		△ 354,296	△ 354,296	△ 354,296	△ 354,296	△ 354,296	△ 9,187,296
経常利益(A)-(B)		△ 353,595	△ 353,595	△ 353,595	△ 353,595	△ 353,595	△ 9,166,254
公的資金投入額=経常利益+減価償却費		△ 214,719	△ 214,719	△ 214,719	△ 214,719	△ 214,719	△ 6,441,568

本来、「その他経費」に含めるべき一部費用について「材料費」として計上していました。このため、医業費用総額に変更はありませんが、「材料費」と「その他経費」の内訳に修正が生じます。(以降のページ同様)

旧 58,938 → 新 41,599 (△17,339)

旧 190,409 → 新 207,747 (△17,338)
※円⇒千円への変換の都合上の差異

4. 収支計画について（新築の場合）

修正（5ページ同様）あり

（2）40床で整備 1日20名入院（病床利用率50%）の場合

- 1日の入院患者数が20名（令和7年度の約2倍）の場合、年間約2.5億円、30年間で約73.8億円の公金投入が予想されます。

区 分	1期 (開院)	2期	3期	4期	5期	30期合計
【医業収益】						
① 入院収益 40 床	156,105	156,105	156,105	156,105	156,105	4,683,140
入院 156,105 千円(R6実績)	156,105	156,105	156,105	156,105	156,105	4,683,140
② 外来収益	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
外来 12,778 千円(R6実績)	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
③ その他収益	861	861	861	861	861	25,821
その他 861 千円(R6実績)	861	861	861	861	861	25,821
④ 医業外収益 701 千円(R6実績)	701	701	701	701	701	21,042
収入合計 ①+②+③+④=(A)	170,445	170,445	170,445	170,445	170,445	5,113,351
【医業費用】						
⑤ 営業費用	416,595	416,595	416,595	416,595	416,595	12,497,856
人件費 291,173 千円(R6実績・固定)	291,173	291,173	291,173	291,173	291,173	8,735,201
材料費 20,800 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	20,800	20,800	20,800	20,800	20,800	623,992
教育研究費 284 千円(R6実績・固定)	284	284	284	284	284	8,533
経費 103,874 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	103,874	103,874	103,874	103,874	103,874	3,116,211
負担金補助金及び交付金 464 千円(R6実績・固定)	464	464	464	464	464	13,920
⑥ 新病院整備に関する増加分	138,876	138,876	138,876	138,876	138,876	2,724,686
減価償却	138,876	138,876	138,876	138,876	138,876	2,724,686
償還元金	0	0	0	0	0	0
償還利息	0	0	0	0	0	0
⑦ 医業外費用 0 千円(R6実績)	0	0	0	0	0	0
支出合計 ⑤+⑥+⑦=(B)	555,471	555,471	555,471	555,471	555,471	15,222,542
医業損益(①+②+③)-(⑤+⑥)	△ 385,728	△ 385,728	△ 385,728	△ 385,728	△ 385,728	△ 10,130,233
経常利益(A)-(B)	△ 385,026	△ 385,026	△ 385,026	△ 385,026	△ 385,026	△ 10,109,191
公的資金投入額＝経常利益+減価償却費	△ 246,150	△ 246,150	△ 246,150	△ 246,150	△ 246,150	△ 7,384,505

4. 収支計画について（新築の場合）

修正（5ページ同様）あり

（3）40床で整備 1日10名入院（病床利用率25%）の場合

- 1日の入院患者数が10名（令和7年度と同等数）の場合、年間約2.6億円、30年間で約78.6億円の公金投入が予想されます。

区 分	1期 (開院)	2期	3期	4期	5期	30期合計
【医業収益】						
① 入院収益 40 床	78,052	78,052	78,052	78,052	78,052	2,341,570
入院 78,052 千円(R6実績)	78,052	78,052	78,052	78,052	78,052	2,341,570
② 外来収益	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
外来 12,778 千円(R6実績)	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
③ その他収益	861	861	861	861	861	25,821
その他 861 千円(R6実績)	861	861	861	861	861	25,821
④ 医業外収益 701 千円(R6実績)	701	701	701	701	701	21,042
収入合計 ①+②+③+④=(A)	92,393	92,393	92,393	92,393	92,393	2,771,781
【医業費用】						
⑤ 営業費用	354,258	354,258	354,258	354,258	354,258	10,627,755
人件費 291,173 千円(R6実績・固定)	291,173	291,173	291,173	291,173	291,173	8,735,201
材料費 10,400 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	10,400	10,400	10,400	10,400	10,400	311,996
教育研究費 284 千円(R6実績・固定)	284	284	284	284	284	8,533
経費 51,937 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	51,937	51,937	51,937	51,937	51,937	1,558,106
負担金補助金及び交付金 464 千円(R6実績・固定)	464	464	464	464	464	13,920
⑥ 新病院整備に関する増加分	138,876	138,876	138,876	138,876	138,876	2,724,686
減価償却	138,876	138,876	138,876	138,876	138,876	2,724,686
償還元金	0	0	0	0	0	0
償還利息	0	0	0	0	0	0
⑦ 医業外費用 0 千円(R6実績)	0	0	0	0	0	0
支出合計 ⑤+⑥+⑦=(B)	493,134	493,134	493,134	493,134	493,134	13,352,441
医業損益(①+②+③)-(⑤+⑥)	△ 401,443	△ 401,443	△ 401,443	△ 401,443	△ 401,443	△ 10,601,701
経常利益(A)-(B)	△ 400,742	△ 400,742	△ 400,742	△ 400,742	△ 400,742	△ 10,580,659
公的資金投入額=経常利益+減価償却費	△ 261,866	△ 261,866	△ 261,866	△ 261,866	△ 261,866	△ 7,855,973

4. 収支計画について（新築の場合）

修正（5ページ同様）あり

（4）20床で整備 1日20名入院（病床利用率100%）の場合

- 1日の入院患者数が20名（令和7年度の約2倍）の場合でも、年間約2.5億円、30年間で約73.8億円の公金投入が予想されます。

区 分	1期 (開院)	2期	3期	4期	5期	30期合計
【医業収益】						
① 入院収益 20 床	156,105	156,105	156,105	156,105	156,105	4,683,140
入院 156,105 千円(R6実績)	156,105	156,105	156,105	156,105	156,105	4,683,140
② 外来収益	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
外来 12,778 千円(R6実績)	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
③ その他収益	861	861	861	861	861	25,821
その他 861 千円(R6実績)	861	861	861	861	861	25,821
④ 医業外収益 701 千円(R6実績)	701	701	701	701	701	21,042
収入合計 ①+②+③+④=(A)	170,445	170,445	170,445	170,445	170,445	5,113,351
【医業費用】						
⑤ 営業費用	416,595	416,595	416,595	416,595	416,595	12,497,856
人件費 291,173 千円(R6実績・固定)	291,173	291,173	291,173	291,173	291,173	8,735,201
材料費 20,800 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	20,800	20,800	20,800	20,800	20,800	623,992
教育研究費 284 千円(R6実績・固定)	284	284	284	284	284	8,533
経費 103,874 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	103,874	103,874	103,874	103,874	103,874	3,116,211
負担金補助金及び交付金 464 千円(R6実績・固定)	464	464	464	464	464	13,920
⑥ 新病院整備に関する増加分	82,393	82,393	82,393	82,393	82,393	1,427,116
減価償却	82,393	82,393	82,393	82,393	82,393	1,427,116
償還元金	0	0	0	0	0	0
償還利息	0	0	0	0	0	0
⑦ 医業外費用 0 千円(R6実績)	0	0	0	0	0	0
支出合計 ⑤+⑥+⑦=(B)	498,988	498,988	498,988	498,988	498,988	13,924,972
医業損益(①+②+③)-(⑤+⑥)	△ 329,245	△ 329,245	△ 329,245	△ 329,245	△ 329,245	△ 8,832,663
経常利益(A)-(B)	△ 328,543	△ 328,543	△ 328,543	△ 328,543	△ 328,543	△ 8,811,621
公的資金投入額=経常利益+減価償却費	△ 246,150	△ 246,150	△ 246,150	△ 246,150	△ 246,150	△ 7,384,505

■ 収支計画については、超概算で作成しており、診療報酬改定や人件費の上昇、物価変動、現病院の各種費用（減価償却や償還等）等は加味していません。

4. 収支計画について（新築の場合）

修正（5ページ同様）あり

（5）20床で整備 1日10名入院（病床利用率50%）の場合

- 1日の入院患者数が10名（令和7年度と同等数）の場合、年間約2.6億円、30年間で約78.6億円の公金投入が予想されます。

区 分	1期 (開院)	2期	3期	4期	5期	30期合計
【医業収益】						
① 入院収益 20 床	78,052	78,052	78,052	78,052	78,052	2,341,570
入院 78,052 千円(R6実績)	78,052	78,052	78,052	78,052	78,052	2,341,570
② 外来収益	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
外来 12,778 千円(R6実績)	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
③ その他収益	861	861	861	861	861	25,821
その他 861 千円(R6実績)	861	861	861	861	861	25,821
④ 医業外収益 701 千円(R6実績)	701	701	701	701	701	21,042
収入合計 ①+②+③+④=(A)	92,393	92,393	92,393	92,393	92,393	2,771,781
【医業費用】						
⑤ 営業費用	354,258	354,258	354,258	354,258	354,258	10,627,755
人件費 291,173 千円(R6実績・固定)	291,173	291,173	291,173	291,173	291,173	8,735,201
材料費 10,400 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	10,400	10,400	10,400	10,400	10,400	311,996
教育研究費 284 千円(R6実績・固定)	284	284	284	284	284	8,533
経費 51,937 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	51,937	51,937	51,937	51,937	51,937	1,558,106
負担金補助金及び交付金 464 千円(R6実績・固定)	464	464	464	464	464	13,920
⑥ 新病院整備に関する増加分	82,393	82,393	82,393	82,393	82,393	1,427,116
減価償却	82,393	82,393	82,393	82,393	82,393	1,427,116
償還元金	0	0	0	0	0	0
償還利息	0	0	0	0	0	0
⑦ 医業外費用 0 千円(R6実績)	0	0	0	0	0	0
支出合計 ⑤+⑥+⑦=(B)	436,651	436,651	436,651	436,651	436,651	12,054,871
医業損益(①+②+③)-(⑤+⑥)	△ 344,960	△ 344,960	△ 344,960	△ 344,960	△ 344,960	△ 9,304,131
経常利益(A)-(B)	△ 344,259	△ 344,259	△ 344,259	△ 344,259	△ 344,259	△ 9,283,089
公的資金投入額=経常利益+減価償却費	△ 261,866	△ 261,866	△ 261,866	△ 261,866	△ 261,866	△ 7,855,973

5. 収支計画について（改修の場合）

修正（5ページ同様）あり

（1）20床へ改修 1日20名入院（病床利用率100%）の場合

- 1日の入院患者数が20名（令和7年度の約2倍）の場合でも、年間約2.5億円、30年間で約73.8億円の公金投入が予想されます。

区 分	1期 (開院)	2期	3期	4期	5期	30期合計
【医業収益】						
① 入院収益 20 床	156,105	156,105	156,105	156,105	156,105	4,683,140
入院 156,105 千円(R6実績)	156,105	156,105	156,105	156,105	156,105	4,683,140
② 外来収益	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
外来 12,778 千円(R6実績)	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
③ その他収益	861	861	861	861	861	25,821
その他 861 千円(R6実績)	861	861	861	861	861	25,821
④ 医業外収益 701 千円(R6実績)	701	701	701	701	701	21,042
収入合計 ①+②+③+④=(A)	170,445	170,445	170,445	170,445	170,445	5,113,351
【医業費用】						
⑤ 営業費用	416,595	416,595	416,595	416,595	416,595	12,497,856
人件費 291,173 千円(R6実績・固定)	291,173	291,173	291,173	291,173	291,173	8,735,201
材料費 20,800 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	20,800	20,800	20,800	20,800	20,800	623,992
教育研究費 284 千円(R6実績・固定)	284	284	284	284	284	8,533
経費 103,874 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	103,874	103,874	103,874	103,874	103,874	3,116,211
負担金補助金及び交付金 464 千円(R6実績・固定)	464	464	464	464	464	13,920
⑥ 新病院整備に関する増加分	95,619	95,619	95,619	95,619	95,619	1,749,853
減価償却	95,619	95,619	95,619	95,619	95,619	1,749,853
償還元金	0	0	0	0	0	0
償還利息	0	0	0	0	0	0
⑦ 医業外費用 0 千円(R6実績)	0	0	0	0	0	0
支出合計 ⑤+⑥+⑦=(B)	512,214	512,214	512,214	512,214	512,214	14,247,709
医業損益(①+②+③)-(⑤+⑥)	△ 342,471	△ 342,471	△ 342,471	△ 342,471	△ 342,471	△ 9,155,400
経常利益(A)-(B)	△ 341,769	△ 341,769	△ 341,769	△ 341,769	△ 341,769	△ 9,134,358
公的資金投入額=経常利益+減価償却費-債務償還予定額	△ 246,150	△ 246,150	△ 246,150	△ 246,150	△ 246,150	△ 7,384,505

5. 収支計画について（改修の場合）

修正（5ページ同様）あり

（2）20床へ改修 1日10名入院（病床利用率50%）の場合

- 1日の入院患者数が10名（令和7年度と同等数）の場合、年間約2.6億円、30年間で約78.6億円の公金投入が予想されます。

区 分	1期 (開院)	2期	3期	4期	5期	30期合計
【医業収益】						
① 入院収益 20 床	78,052	78,052	78,052	78,052	78,052	2,341,570
入院 78,052 千円(R6実績)	78,052	78,052	78,052	78,052	78,052	2,341,570
② 外来収益	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
外来 12,778 千円(R6実績)	12,778	12,778	12,778	12,778	12,778	383,348
③ その他収益	861	861	861	861	861	25,821
その他 861 千円(R6実績)	861	861	861	861	861	25,821
④ 医業外収益 701 千円(R6実績)	701	701	701	701	701	21,042
収入合計 ①+②+③+④=(A)	92,393	92,393	92,393	92,393	92,393	2,771,781
【医業費用】						
⑤ 営業費用	354,258	354,258	354,258	354,258	354,258	10,627,755
人件費 291,173 千円(R6実績・固定)	291,173	291,173	291,173	291,173	291,173	8,735,201
材料費 10,400 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	10,400	10,400	10,400	10,400	10,400	311,996
教育研究費 284 千円(R6実績・固定)	284	284	284	284	284	8,533
経費 51,937 千円(R6実績・患者数に応じて変動)	51,937	51,937	51,937	51,937	51,937	1,558,106
負担金補助金及び交付金 464 千円(R6実績・固定)	464	464	464	464	464	13,920
⑥ 新病院整備に関する増加分	95,619	95,619	95,619	95,619	95,619	1,749,853
減価償却	95,619	95,619	95,619	95,619	95,619	1,749,853
償還元金	0	0	0	0	0	0
償還利息	0	0	0	0	0	0
⑦ 医業外費用 0 千円(R6実績)	0	0	0	0	0	0
支出合計 ⑤+⑥+⑦=(B)	449,877	449,877	449,877	449,877	449,877	12,377,608
医業損益(①+②+③)-(⑤+⑥)	△ 358,186	△ 358,186	△ 358,186	△ 358,186	△ 358,186	△ 9,626,868
経常利益(A)-(B)	△ 357,485	△ 357,485	△ 357,485	△ 357,485	△ 357,485	△ 9,605,826
公的資金投入額=経常利益+減価償却費-債務償還予定額	△ 261,866	△ 261,866	△ 261,866	△ 261,866	△ 261,866	△ 7,855,973