

## 第 7 回町財政及び病院事業に係る有識者会議資料

- P1 涌谷町一般会計決算額等の推移
- P2 財政再建計画の達成状況及び基金等の推移
- P3 涌谷町国民健康保険病院事業決算状況
- P4 資金不足解消計画の進行状況

令和 5 年 10 月 24 日

涌 谷 町

涌谷町一般会計決算額等の推移

1 決算額の推移

単位：千円

	R1	R2	R3	R4	R5
歳入総額	7,794,253	10,223,992	8,468,073	8,458,515	7,977,883
歳出総額	7,655,159	10,036,068	8,343,388	8,172,311	7,977,883
差引額	139,094	187,924	124,685	286,204	0

2 標準財政規模の推移

	R1	R2	R3	R4	R5
標準財政規模	4,691,473	4,863,124	5,096,986	5,063,160	4,941,814

3 財政調整基金高及び積立金現在高の推移

	R1	R2	R3	R4	R5
財政調整基金残高	626,018	680,314	1,057,155	1,443,267	1,518,896
積立金現在高	1,087,885	1,386,890	2,329,045	2,842,681	2,931,756
標準財政規模に対する財政調整基金の割合	13.3%	14.0%	20.7%	28.5%	30.7%
標準財政規模に対する積立金の割合	23.2%	28.5%	45.7%	56.1%	59.3%

4 地方債残高の推移

	R1	R2	R3	R4	R5
地方債残高	6,395,457	6,452,808	6,357,145	6,318,495	6,232,521

5 健全化判断比率の推移

	R1	R2	R3	R4	R5
実質公債費比率	10.5%	9.2%	7.4%	6.6%	-
将来負担比率	52.3%	40.1%	20.4%	2.3%	-

6 病院事業会計に係る繰出金の推移

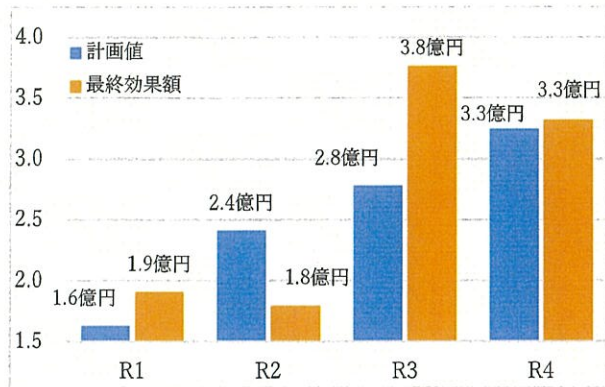
	R1	R2	R3	R4	R5
財政再建計画上の繰出金①	243,894	226,004	227,375	209,805	197,496
実質繰出金②	243,894	380,000	227,375	284,805	309,666
基準内	243,894	204,320	213,070	245,518	309,666
基準外	0	175,680	14,305	39,287	0
差額②-①	0	153,996	0	75,000	112,170

7 財政再建計画達成状況

	R1	R2	R3	R4	R5
計画値	163,333	241,603	278,354	325,080	-
最終効果額	191,177	180,032	376,649	332,483	-
効果額増減	27,844	▲61,571	98,295	7,403	-
達成率	117.0%	74.5%	135.3%	102.3%	0.0%

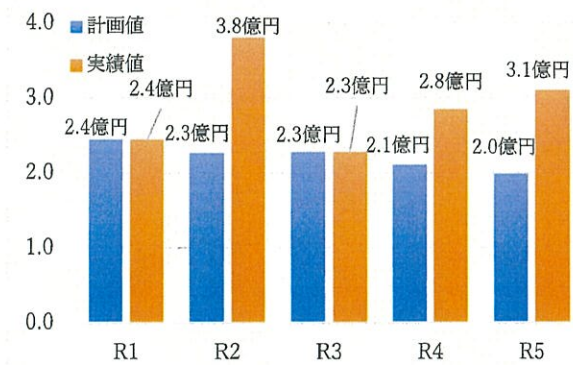
※ R1～R4は決算値、R5は9月補正後の予算額等であり、確定値ではない。

# 財政再建計画の達成状況及び基金等の推移



## 財政再建計画の達成状況

計画値に達しなかったのは令和2年度のみで、その他の年度は計画値を達成している。4か年の効果額合計は10.8億円、達成率は107.1%となっている。



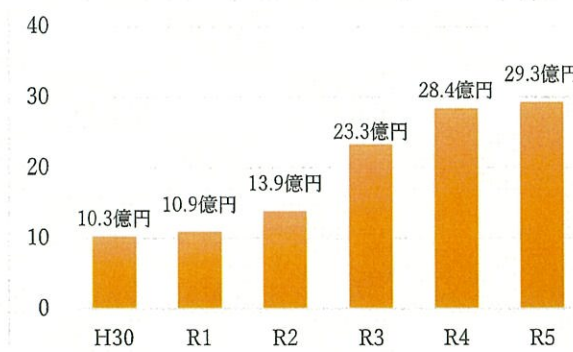
## 国保病院への繰出金の状況

国保病院への繰出金は、R2に経営悪化による1.5億円の追加繰出を行ったもの。R4、R5は制度変更等による繰出基準見直しにより増加した。



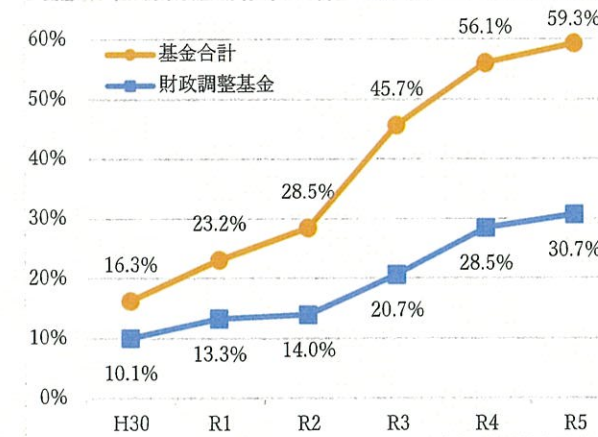
## 財政調整基金の状況

財政調整基金残高は、財政非常事態宣言前の平成30年度末では6.4億円だったのに対し、令和5年9月現在では15.2億円と8.8億円増加した。



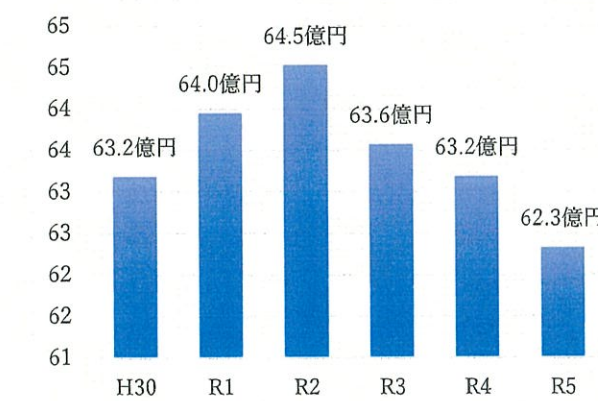
## 基金全体の状況

財政調整基金や減債基金、その他の基金を含む基金全体の残高は、財政非常事態宣言前の平成30年度末では10.3億円だったのに対し、令和5年9月現在では29.3億円と19億円増加した。



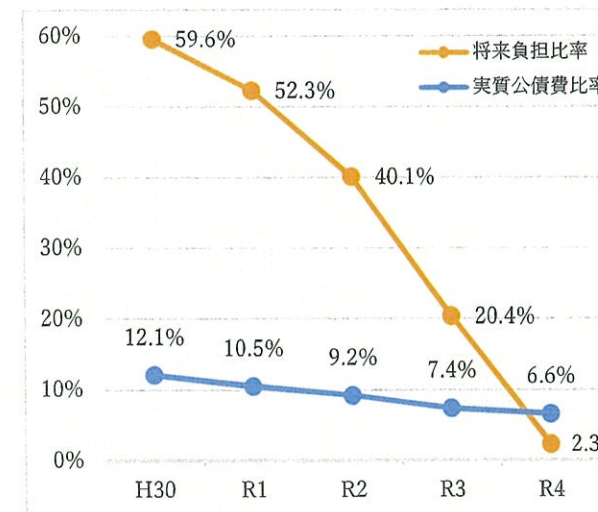
## 標準財政規模に対する基金残高の状況

標準財政規模に対する財政調整基金残高は、財政非常事態宣言前の平成30年度末では10.1%だったのに対し、令和5年9月現在では30.7%まで回復した。その他の基金も含めた基金全体では16.3%から59.3%に改善した。



## 地方債残高の状況

地方債残高は、令和元年7月に発生した台風第19号の記録的な大雨により大きな被害を受け、災害復旧事業が増加したため、2か年上昇に転じたが、令和2年度の64.5億円をピークに事業費の抑制などにより減少し、令和5年9月現在では62.3億円となった。



## 将来負担比率

将来負担すべき実質的な負債を示す指標で、値が小さいほど将来負担が少ないもの。350%に達した場合「財政健全化計画」を策定し県国への報告が必要となるが、比率は財政非常事態宣言以前の59.6%から2.3%に大幅に改善した。

## 実質公債費比率

標準財政規模に対し地方債の返済やそれに準ずる償還負担等の大きさを示す指標で、値が小さいほど、公債費の負担度合いが少ない。25%に達した場合「財政健全化計画」を策定し県国への報告が必要となるが、比率は財政非常事態宣言以前の12.1%から6.6%に改善した。

涌谷町国民健康保険病院事業決算状況

単位：千円

	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	備 考
病院事業収益	1,914,235	1,849,959	2,000,688	1,913,073	2,047,728	
医業収益	1,563,662	1,644,523	1,662,760	1,676,847	1,590,540	
入院収益						
患者数（人）	29,064	33,551	34,687	32,739	29,054	
稼働率（%）	65.8	75.8	78.5	74.1	65.8	
単価（円）	24,085	24,056	24,162	24,868	25,607	
収益	700,018	807,116	838,097	814,148	743,987	
外来収益						
患者数（人）	47,210	45,962	41,103	40,534	44,100	
1日平均患者数（人）	193.5	189.9	169.1	167.5	181.5	
単価（円）	14,456	14,661	16,045	16,806	14,931	
収益	682,454	673,859	659,485	681,216	658,453	
その他医業収益	181,190	163,548	165,178	181,483	188,100	
医業外収益	249,641	205,436	327,328	218,468	457,188	
特別利益	100,932	0	10,600	17,758	0	

単位：千円

	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	備 考
病院事業費用	2,075,298	2,055,729	2,047,105	2,011,591	1,962,477	
医業費用	1,998,418	1,985,808	1,949,562	1,933,344	1,886,376	
給与費	1,021,447	1,009,633	1,076,806	1,093,608	1,060,113	
材料費	454,591	447,726	441,471	439,467	406,163	
減価償却費	114,061	120,500	114,708	104,907	100,304	
その他	408,319	407,949	316,577	295,362	319,796	
医業外費用	76,880	69,720	78,185	78,247	73,235	
特別損失	0	201	19,358	0	2,866	
経常損益	△ 261,995	△ 205,569	△ 37,659	△ 116,276	88,117	
純損益	△ 161,063	△ 205,770	△ 46,417	△ 98,518	85,251	

資金不足解消計画の進行状況

単位：千円

	計 画		実 績						比較 (B)-(A)	進行状況 (B)÷(A)	備考
	年間	1月あたり(A)	4月	5月	6月	7月	8月	平均(B)			
病院事業収益	2,026,810	168,902	146,613	165,796	161,056	163,216	171,512	161,639	△ 7,263	95.7%	
医業収益	1,689,814	140,819	126,408	138,247	140,348	141,385	150,542	139,386	△ 1,433	99.0%	
入院収益											
患者数(人)	32,208	2,684	2,373	2,565	2,670	2,880	2,799	2,657	△ 27	99.0%	
稼働率(%)	88.9	88.9	79.9	81.8	89.9	93.8	91.2	87.3	△ 1.6	98.2%	
単価(円)	26,467	26,467	26,482	25,858	26,564	25,752	25,515	26,034	△ 433	98.4%	
収益	830,058	69,172	62,841	66,326	70,926	73,644	71,417	69,031	△ 141	99.8%	
外来収益											
患者数(人)	46,170	3,848	4,086	4,079	4,357	4,351	4,713	4,317	469	112.2%	
一日平均患者数(人)	190	190	204	204	198	218	214	208	18	109.3%	
単価(円)	15,251	15,251	13,227	13,659	12,582	12,558	12,494	12,904	△ 2,347	84.6%	
収益	704,240	58,687	54,045	55,715	54,818	54,640	58,882	55,620	△ 3,067	94.8%	
その他医業収益	155,516	12,960	9,522	16,206	14,604	13,101	20,243	14,735	1,775	113.7%	
医業外収益	336,996	28,083	20,205	27,549	20,708	21,831	20,970	22,253	△ 5,830	79.2%	
特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0			

単位：千円

	計 画		実 績						比較 (B)-(A)	進行状況 (A)÷(B)	備考
	年間	1月あたり(A)	4月	5月	6月	7月	8月	平均(B)			
病院事業費用	1,976,374	164,698	125,371	145,079	238,307	152,873	156,134	163,553	△ 1,145	100.7%	
医業費用	1,904,613	158,718	119,391	139,099	232,327	146,893	150,154	157,573	△ 1,145	100.7%	
給与費	1,072,442	89,370	60,984	72,534	166,652	74,747	72,528	89,489	119	99.9%	
材料費	403,784	33,649	33,375	33,603	34,146	34,318	36,349	34,358	709	97.9%	
減価償却費	99,851	8,321	8,321	8,321	8,321	8,321	8,321	8,321	0	100.0%	
その他	328,536	27,378	16,711	24,641	23,208	29,507	32,956	25,405	△ 1,973	107.8%	
医業外費用	71,761	5,980	5,980	5,980	5,980	5,980	5,980	5,980	0	100.0%	
特別損失	73,632	6,136	6,136	6,136	6,136	6,136	6,136	6,136	0	100.0%	
経常損益	50,436										
純損益	△ 23,196										