設立後２年間の予算書

（収入予算額総括表） （単位：千円）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 初年度  （　か月） | 次年度 | 対医業収入比（％） | |
| 初年度 | 次年度 |
| 医 業 収 入 |  |  | 100.0 | 100.0 |
| 入 院 収 入 |  |  |  |  |
| 外 来 収 入 |  |  |  |  |
| そ の 他 |  |  |  |  |
| 医 業 外 収 入 |  |  |  |  |
| 借 入 金 |  |  |  |  |
| 拠 出 金 等 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 計 |  |  |  |  |

（支出予算額総括表） （単位：千円）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 科 目 | 初年度  （　か月） | 次年度 | 対医業収入比（％） | |
| 初年度 | 次年度 |
| 医 業 費 用 |  |  |  |  |
| 医 業 外 費 用 |  |  |  |  |
| 施 設 整 備 費 |  |  |  |  |
| 施 設 整 備 費 |  |  |  |  |
| 医療機器購入費 |  |  |  |  |
| 借入金（元金）返済 |  |  |  |  |
| 法 人 税 等 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 計 |  |  |  |  |

（運転資金）　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　（単位：千円）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 必 　要 　額 | 準 　備 　額 | 内訳 | 拠出金等 |  |
|  |  | 窓口収入 |  |

（作成上の注意）

１．事業計画書の内容と一致させること。

２．対医業収入比欄には、各科目毎に各年度毎の医業収入比を記入すること。（小数点２位四捨五入）

３．｢拠出金等｣は、財産目録(様式③)のうち、｢預金｣及び｢医業未収金｣を合算したものであること。

４．法人税等（租税公課）は、発生主義に則って記載すること。

　よって、実際の納税は翌年度になる場合であっても、税金相当額は初年度に計上すること。

５．運転資金「準備額」は、「必要額」と同額かそれ以上であること。

６．運転資金「必要額」の求め方

　　　必要額＝初年度支出（医業費用＋医業外費用＋借入金（元金）返済）の２か月分

７．運転資金「準備額」の求め方

　　　準備金＝現物拠出財産（預金＋医業未収金）＋窓口収入の２か月分

予算明細書

初（次）年度

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | １日平均 | １ヵ月平均 | １ 年 |
| 入 院 患 者 数 | 人 | 人 | 人 |
| 外 来 患 者 数 | 人 | 人 | 人 |

注１．入院患者数（１年）＝入院患者数（１日平均）×365（366）日とする。

２．外来患者数（１年）＝外来患者数（１ヵ月平均）×12とする。

３．初年度が１年に満たない場合は、実月数で計算する。

（収入）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 科 目 | 金額（千円） | 内 容 説 明 |
| 医 業 収 入 |  |  |
| 入 院 収 入 |  |  |
| 自 費 収 入 |  | 平均 円×年間 人 |
| 社会保険等収入 |  | 平均 円×年間 人 |
|  |  | 平均 円×年間 人 |
| 外 来 収 入 |  |  |
| 自 費 収 入 |  | 平均 円×年間 人 |
| 社会保険等収入 |  | 平均 円×年間 人 |
| 文 書 料 |  | 診断書発行 円×年間 件等 |
| そ の 他 |  | 集団検診料等 |
| 医 業 外 収 入 |  |  |
| 受 取 利 息 |  | 預託金の利息 |
| そ の 他 |  | 従業員などの給食収入等 |
| 借 入 金 |  | 銀行などからの借入金 |
| 拠 出 金　等 |  | 預金、医業未収金の合計 |
|  |  | （次年度のみ） |
| 計 |  |  |

（作成上の注意）

１．不要な科目は削除しても差し支えないこと。また、「その他」のうち金額の多いものについては、当該支出を示す名称を付した科目をもって計上しても差し支えないこと。

２．内容説明欄において、入院・外来それぞれの自費患者数と社保患者数の合計が、「入院･外来患者数表」の１年間の患者数と一致すること。

３．自賠法、労災法等による診療報酬は、自費収入に入れること。

４．収入については、初年度は拠出金はあるが、次年度はこれがなく（拠出(寄附)があれば別）、代わりに前年度繰越金が入る。

５．初年度、次年度の２年分作成すること。

６．開設する医療施設ごとに収入内訳書を作成すること。

（支出）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 科 目 | 金額（千円） | 内 容 説 明 |
| 医 業 費 用 |  |  |
| 給 与 費 |  |  |
| 職 員 給 与 |  | 給与費内訳書の職員給与のとおり |
| 退職給与引当金 |  |  |
| 法 定 福 利 費 |  |  |
| 役　員　報　酬 |  | 給与費内訳書の役員報酬のとおり |
| 材 料 費 |  |  |
| 医 薬 品 費 |  |  |
|  |  |  |
| 診 療 材 料 費 |  |  |
| 医療消耗備品費 |  |  |
| 経 費 |  |  |
| 福 利 厚 生 費 |  | 福利施設負担額など法定外福利費 |
| 旅 費 交 通 費 |  | 業務のための出張旅費 |
| 職 員 被 服 費 |  | 従業員に支給又は貸与する白衣等 |
| 通 信 費 |  | 電話料、郵便料金等 |
| 消 耗 品 費 |  | 事務用品費等 |
| 会 議 費 |  | 諸会議費等 |
| 光 熱 水 費 |  | 電気料、ガス料、水道料等 |
| 修 繕 費 |  | 有形固定資産の修繕料 |
| 賃 借 料 |  | 土地、建物等の賃借料 |
| 保 険 料 |  | 火災保険料等 |
| 交 際 費 |  | 接待費及び慶弔など交際に要する費用 |
| 租 税 公 課 |  | 固定資産税等 |
| そ の 他 |  |  |
| 委 託 費 |  | 検査､給食､寝具､医事､清掃､保守等の委託費 |
| そ　　の　　他 |  | 研究研修費 |
| 医 業 外 費 用 |  |  |
| 支 払 利 息 |  |  |
| そ の 他 |  |  |
| 施 設 整 備 費 |  |  |
| 施 設 整 備 費 |  |  |
| 医療機器購入費 |  |  |
| そ の 他 |  |  |
|  |  |  |
| 法 人 税 等 |  |  |
|  |  |  |
| 計 |  |  |

（作成上の注意）

１．初年度、次年度の２年分作成すること。

２．開設する医療施設ごとに支出内訳書を作成すること。

給与費内訳書

　職 員 給 与　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　（単位：千円）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 職 種 | 常 勤 （名） | １人当り  月額給与 | 月 額  給与計 | 年 間  給与計 | 年間賞与 | 年間計 |
| 非常勤 （名） |
| 計 （名） |
| 医 師  （歯科医師） |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 計 |  |  |  |  |  |
| 看 護 師 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 計 |  |  |  |  |  |
| 准看護師 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 計 |  |  |  |  |  |
| 薬 剤 師  診療放射線技師  等 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 計 |  |  |  |  |  |
| 事 務 員 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 計 |  |  |  |  |  |
| そ の 他 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 計 |  |  |  |  |  |
| 合 計 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 計 |  |  |  |  |  |

※ 年度別、施設別に作成すること（２施設の場合は、２施設×２年＝４枚）

役　員　報　酬

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 役　職　名 | 氏　　　　名 | 常勤･非常勤  の別 | 年　間　報　酬　額 |
| 理事長 | ○○　○○ |  | 円 |
| 理 事 | ○○　○○ |  | 円 |
| ： | ○○　○○ |  | 円 |
| 監 事 | ○○　○○ |  | 円 |
|  |  |  |  |
| 合　　　計 |  |  | 円 |

注：施設の職員として勤務する者で、管理者（理事長）など役員報酬のみの支払者については、職員数欄に人数のみを計上し、職員給与の表と役員報酬の表の間に「※常勤医師１名については、役員報酬から支払い。」などとコメントを記載すること。