

〇〇循環器クリニック

新築開設事業計画書  
平成18年5月1日  
開業予定日

【1】事業計画概要 ( ○○循環器クリニック )

1	施設名	○○循環器クリニック		
2	開設予定地	○○県○○市○○5丁目121-8		
3	開設予定日	平成18年5月1日		
4	開設者	○○ ○○ 先生		
5	施設所有者			
6	診療科目	循環器科・内科	院外処方	
7	施設規模	60坪		
8	休診日	日・祭日		
9	診療時間	月曜日～金曜日 午前9時00分～12時00分、午後15時00分～19時00分 土曜日午前9時00分～12時00分		
10	1日当たり見込患者数	外来患者	20	開業初年度
11	職員構成	医 師	1人	(院長1人、副院長0人、非常勤医0人)
		看護婦	2人	(正看 常勤0人、非常勤2人、准看 常勤0人、非常勤0人、看護助手0人)
		看護助手	0人	(医療スタッフ等 常勤0人、非常勤0人)
		薬剤師	0人	
		事務職員	2人	(受付、レセプト、経理、清掃 常勤0人 非常勤2人)
		合 計	5人	

【2】投資計画

全部消費税抜きで計算しました

カーテン等はサンメディックスの見積りに含まれていますが、それとは別に計上しても良いのですか？

投 資		資					
【項 目】	【自己資金】	【必要資金】	【摘 要】				
1 自宅建物		0				一般撮影装置	3,450,000
2 診療所礼金						CR装置	7,330,000
3 賃借のための保証金・権利金等		2,700,000	900円×300坪×12月			超音波診断装置	6,765,000
4 建物工事(概算)	見積り全額	51,800,000	55坪×70万円			心電図検査装置	2,177,500
5 附帯工事・その他設備費	リースとは別？	3,000,000	椅子・棚・小物含め			血圧脈波検査装置	1,600,000
6 仲介手数料		0				血液検査装置	7,865,000
7 診療機械・器具・備品購入	(	40,336,300)	医療機械等のリース	40,336,300		オートクレーブ	298,800
往診車購入		0				電子カルテ	5,900,000
8 運転資金(借り入れ分)		13,801,600	開設当初月額費用×4.5ヵ月分			その他、什器備品	4,950,000
9 運転資金(自己資金分)	0						
9 開業関連費用							
コンサルタント料		1,000,000	(概算計上)		千円	千円	
			建物登記等諸経費	登録免許税		不動産取得税	
		1,898,400	開業パーティ費用・広告宣伝費用等				
		800,000	医師会入会金				
投資額合計	0	75,000,000	他、リース分	40,336,300			
借入金		75,000,000					
調 達	達	【調 達 金 額】	【期 間】	【返 済 方 法】	【金 利】	【返 済 猶 予】	
1 銀行(土地分)		0	20年	元利均等	2.00%	1年返済据置	
2 銀行(建物分)		51,800,000	20年	元利均等	2.00%	1年返済据置	
3 銀行(内装等・運転資金分)		23,200,000	10年	元利均等	3.00%	1年返済据置	
調 達 額 合 計		75,000,000					

【3】収支計画

《収入計画篇》

項目	摘要	1年目	収入比	2年目	収入比	3年目	収入比	4年目	収入比	5年目	収入比	
<保険診療>		開業日 平成18年5月1日	8	ヶ月								
外 来	一日平均外来数	1 人	20	25	30	40	50					
	一年診療日数	25 1ヶ月=稼働日	200	300	300	300	300					
	一年延患者数	3 1×2	4,000	7,500	9,000	12,000	15,000					
	外来患者単価(円)	4	5,589	5,500	5,500	5,500	5,500					
	外来患者収入(円)	5 3×4	22,356,000	79.22%	41,250,000	79.08%	49,500,000	79.08%	66,000,000	79.08%	82,500,000	79.08%
処 方 料	一日平均処方数	6 人	20	25	30	40	50					
	一年診療日数	25 1ヶ月=稼働日	200	300	300	300	300					
	一年延患者数	8 6×7	4,000	7,500	9,000	12,000	15,000					
	処方箋単価(円)	9	710	710	710	710	710					
	院外処方料(円)	10 8×9	2,840,000	10.06%	5,325,000	10.21%	6,390,000	10.21%	8,520,000	10.21%	10,650,000	10.21%
保険診療収入合計	11 5+10	25,196,000	89.29%	46,575,000	89.29%	55,890,000	89.29%	74,520,000	89.29%	93,150,000	89.29%	
<在宅医療と自由診療>												
在 宅 医 療 と 自 由 診 療	受診者		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	平均単価(円)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	日数		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	12 年間収入		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	在宅診療 (週3日稼働として)	1日平均患者数	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	1人平均単価	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	診療日数(月)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	13 年間収入		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	自由診療収入	14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	12.0% 検診等		3,023,520	10.71%	5,589,000	10.71%	6,706,800	10.71%	8,942,400	10.71%	11,178,000	10.71%
合計	16 12+13+14+15	3,023,520	10.71%	5,589,000	10.71%	6,706,800	10.71%	8,942,400	10.71%	11,178,000	10.71%	
診療収入合計	17 11+16	28,219,520	100.0%	52,164,000	100.0%	62,596,800	100.0%	83,462,400	100.0%	104,328,000	100.0%	

《経費計画篇》

項目		摘要		1年目	収入比	2年目		3年目		4年目		5年目		
<変動費>				8	ヶ月									
材料費	医薬品費	6.2%	対収入比	1,749,610	6.20%	3,234,168	6.20%	3,881,002	6.20%	5,174,669	6.20%	6,468,336	6.20%	
	外注検査費	3.9%	対収入比	1,100,561	3.90%	2,034,396	3.90%	2,441,275	3.90%	3,255,034	3.90%	4,068,792	3.90%	
	医療用備品費	0.2%	対収入比	56,439	0.20%	104,328	0.20%	125,194	0.20%	166,925	0.20%	208,656	0.20%	
	給食材料費	0.0%	円(1人1日)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	その他	0.0%	対収入比	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
変動費合計				2,906,611	10.30%	5,372,892	10.30%	6,447,470	10.30%	8,596,627	10.30%	10,745,784	10.30%	
<固定費>														
人件費	常勤医	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	非常勤医師	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	看護師(常勤)	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	看護師(非常勤)	2	216,000	3,456,000	12.25%	5,184,000	9.94%	5,184,000	8.28%	5,184,000	6.21%	5,184,000	4.97%	
	(@1800×6×20)	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	看護士(非常1)	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	事務・受付職員	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	(@850×6×20)	2	102,000	1,632,000	5.78%	2,448,000	4.69%	2,448,000	3.91%	2,448,000	2.93%	2,448,000	2.35%	
	事務・受付職員	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	法定福利費	医師国保	0	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	通勤交通費	4	5,000	160,000	0.57%	240,000	0.46%	240,000	0.38%	240,000	0.29%	240,000	0.23%	
	福利厚生費	①	50,000	203,520	0.72%	305,280	0.59%	305,280	0.49%	305,280	0.37%	305,280	0.29%	
	院長交通費	1	50,000	400,000	1.42%	600,000	1.15%	600,000	0.96%	600,000	0.72%	600,000	0.58%	
	人件費合計				5,851,520	20.7%	8,777,280	16.83%	8,777,280	14.02%	8,777,280	10.52%	8,777,280	8.41%
その他経費	医療器械リース料	月額	717,986	5,743,889	20.35%	8,615,834	16.52%	8,615,834	13.76%	8,615,834	10.32%	8,615,834	8.26%	
	駐車場	月額	0	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
	衛生費	月額	20,000	160,000	0.57%	247,200	0.47%	254,616	0.41%	262,254	0.31%	270,122	0.26%	
	水道光熱費	月額	100,000	800,000	2.83%	1,236,000	2.37%	1,273,080	2.03%	1,311,272	1.57%	1,350,611	1.29%	
	地代家賃	月額	270,000	2,160,000	7.65%	3,240,000	6.21%	3,240,000	5.18%	3,304,800	3.96%	3,304,800	3.17%	
	通信費	月額	40,000	320,000	1.13%	494,400	0.95%	509,232	0.81%	524,509	0.63%	540,244	0.52%	
	旅費交通費	月額	30,000	240,000	0.85%	363,600	0.70%	367,236	0.59%	370,908	0.44%	374,617	0.36%	
	備品消耗品費	月額	60,000	480,000	1.70%	720,000	1.38%	741,600	1.18%	763,848	0.92%	786,763	0.75%	
	修繕費	月額	30,000	240,000	0.85%	370,800	0.71%	381,924	0.61%	393,382	0.47%	405,183	0.39%	
	接待交際費	月額	80,000	640,000	2.27%	960,000	1.84%	960,000	1.53%	960,000	1.15%	960,000	0.92%	
	新聞図書費	月額	10,000	80,000	0.28%	120,000	0.23%	120,000	0.19%	120,000	0.14%	120,000	0.12%	
	広告宣伝費	月額	80,000	1,898,400	6.73%	960,000	1.84%	960,000	1.53%	960,000	1.15%	960,000	0.92%	
	保険料	月額	10,000	80,000	0.28%	120,000	0.23%	120,000	0.19%	120,000	0.14%	120,000	0.12%	
	研究研修費	月額	30,000	240,000	0.85%	360,000	0.69%	360,000	0.58%	360,000	0.43%	360,000	0.35%	
	租税公課	月額	10,000	40,000	0.14%	120,000	0.23%	120,000	0.19%	120,000	0.14%	120,000	0.12%	
	減価償却費	建物	51,800,000	1,802,640	6.39%	2,703,960	5.18%	2,703,960	4.32%	2,703,960	3.24%	2,703,960	2.59%	
		備品	3,000,000	298,800	1.06%	448,200	0.86%	448,200	0.72%	448,200	0.54%	448,200	0.43%	
	繰延資産償却	5	3,698,400	493,120	1.75%	739,680	1.42%	739,680	1.18%	739,680	0.89%	739,680	0.71%	
	管理諸費	月額	50,000	400,000	1.42%	800,000	1.53%	800,000	1.28%	800,000	0.96%	800,000	0.77%	
雑費	月額	100,000	800,000	2.83%	1,200,000	2.30%	1,200,000	1.92%	1,200,000	1.44%	1,200,000	1.15%		
その他経費合計				60,136,386	59.95%	23,819,674	45.66%	23,915,362	38.21%	24,078,648	28.85%	24,180,015	23.18%	
固定費合計				22,768,369	80.7%	32,596,954	62.5%	32,692,642	52.23%	32,855,928	39.37%	32,957,295	31.59%	
<営業外費用>					0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%	
支払利息				1,561,644	5.53%	2,195,158	4.21%	1,981,712	3.17%	1,752,450	2.10%	1,516,214	1.45%	
医業費用合計				27,236,624	96.5%	40,165,004	77.0%	41,121,824	65.7%	43,205,005	51.8%	45,219,293	43.3%	
経常利益				982,896	3.5%	12,981,893	24.9%	21,474,976	34.3%	40,257,395	48.2%	59,108,707	56.66%	
所得税・住民税				#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	

(経常利益は繰越損失考慮)

