

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 先	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		10.3%		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	4		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	16,916,849	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!									

(経常利益は繰越損失考慮)

