

11. 旧令医療経理

(1) 事業の概要

旧令医療経理は、「旧令による共済組合等からの年金受給者のための特別措置法」(昭和25年法律第256号)附則第3項に基づき、旧海軍共済組合がその職員と家族の診療のために設置した医療施設を承継し、管理している経理である。

施設の現況及び利用状況

年度別	病 院					介 護 老 人 保 健 施 設				
	年度末 病院数	年度末 稼動 病床数	年 間 患 者 数			年度末 施設数	年度末 入 所 定員数	年 間 利 用 者 数		
			入 院	外 来	計			入 所	通 所	計
か所	床	人	人	人	か所	人	人	人	人	
30年度	10	3,517	1,081,816	1,849,968	2,931,784	2	200	66,829	11,290	78,119
元年度	10	3,517	1,088,121	1,810,765	2,898,886	2	200	63,389	10,744	74,133
対前年度 増 減	0	0	6,305	△39,203	△32,898	0	0	△3,440	△546	△3,986
同 上 率	—	—	0.6	△2.1	△1.1	—	—	△5.1	△4.8	△5.1

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は108,156百万円で、前年度に比べ4,690百万円の増加(4.5%)となっている。このうち「患者収入」は104,586百万円で、診療単価の増加等により、前年度に比べ4,238百万円の増加(4.2%)となっている。

「施設収入」は1,113百万円で、前年度に比べ16百万円の減少(△1.4%)となり「その他の収入」は2,457百万円で、前年度に比べ468百万円の増加(23.6%)となっている。

一方、経常費用の総額は106,939百万円で、前年度に比べ3,258百万円の増加(3.1%)となっている。このうち「職員給与」は44,399百万円で、前年度に比べ1,015百万円の増加(2.3%)となっている。「材料費」は30,950百万円で、前年度に比べ2,255百万円の増加(7.9%)となり、その内訳は、「薬品費」が1,340百万円の増加(9.0%)、「医療材料費」が911百万円の増加(7.1%)、「飲食材料費」が5百万円の増加(0.6%)となっている。「減価償却費」は5,819百万円で、前年度に比べ102百万円の減少(△1.7%)となり、「支払利息」は37百万円で、前年度に比べ6百万円の減少(△13.8%)となり、「その他の経費」は25,735百万円で、前年度に比べ96百万円の増加(0.4%)となっている。

この結果、経常損益は1,217百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は681百万円で、前年度に比べ160百万円の減少となっている。

一方、特別損失の総額は1,374百万円で、前年度に比べ226百万円の増加となっている。

この結果、特別損益は△694百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は523百万円となった。

(3) 整備の状況

横浜栄共済病院の病棟新築その他工事を引き続き実施した。

旧令医療経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	30年度決算額	元年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
患者収入	100,347,561	104,585,602	4,238,042	4.2
施設収入	1,129,289	1,113,101	△ 16,188	△ 1.4
その他の収入	1,988,681	2,457,032	468,352	23.6
計	103,465,530	108,155,735	4,690,205	4.5
経常費用				
職員給与	43,383,215	44,398,708	1,015,493	2.3
材料費	28,694,920	30,950,132	2,255,212	7.9
薬品費	14,959,310	16,298,952	1,339,642	9.0
医療材料費	12,914,306	13,824,899	910,593	7.1
飲食材料費	821,305	826,281	4,977	0.6
減価償却費	5,921,373	5,818,942	△ 102,431	△ 1.7
支払利息	42,494	36,638	△ 5,856	△ 13.8
その他の経費	25,639,236	25,734,746	95,510	0.4
計	103,681,238	106,939,166	3,257,928	3.1
経常損益	△ 215,708	1,216,569	1,432,277	
特別利益				
前期損益修正益	837,981	670,708	△ 167,273	△ 20.0
固定資産売却益	2,752	10,016	7,265	264.0
計	840,733	680,725	△ 160,008	△ 19.0
特別損失				
前期損益修正損	815,674	701,820	△ 113,854	△ 14.0
固定資産売却損	1,463	0	△ 1,463	—
固定資産除却損	330,908	672,659	341,751	103.3
計	1,148,045	1,374,479	226,434	19.7
特別損益	△ 307,313	△ 693,754	△ 386,442	
当期損益	△ 523,021	522,815	1,045,836	

旧令医療経理

貸借対照表

令和2年3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円	円		円	円
<u>流動資産</u>		36,293,721,936	<u>流動負債</u>		12,143,084,009
現金・預金	17,250,994,721		未払消費税	101,250,823	
貯蔵品	1,032,074,417		未払金	10,633,606,684	
仮払金	52,916,989		未払費用	932,041,001	
前払費用	102,718,424		預り金	447,666,199	
未収収益	2,216,217		前受収益	28,519,302	
未収金	18,025,853,680		<u>固定負債</u>		33,563,017,024
貸倒引当金	△ 173,052,512		投資不動産引当勘定 引当金	13,926,709,000 (19,636,308,024)	
<u>固定資産</u>		60,208,023,731	退職給与引当金	12,848,898,000	
有形固定資産	(60,162,672,081)		災害補てん引当金	247,693,900	
建物	48,666,465,733		特別修繕引当金	6,539,716,124	
構築物	924,259,800		負債合計		45,706,101,033
機械・装置	2,892,533		<u>基本金</u>		235,152,479
医療器具機械	5,627,796,910		基本金	235,152,479	
車両・運搬具	39,100,738		<u>剰余金</u>		51,022,288,506
器具・備品	1,141,300,683		資本剰余金	(5,147,991,836)	
土地	3,690,930,566		別途積立金	5,147,991,836	
建設仮勘定	69,925,118		利益剰余金	(45,874,296,670)	
投資その他の資産	(45,351,650)		欠損金補てん積立金	3,853,071,908	
敷金・保証金	45,351,650		積立金	42,021,224,762	
<u>繰延資産</u>		461,796,351	純資産合計		51,257,440,985
開発費	461,796,351				
<u>資産合計</u>		96,963,542,018	<u>負債・純資産合計</u>		96,963,542,018

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、111,687,053,837円である。

旧令医療経理
損益計算書

自平成31年4月1日
至令和2年3月31日

損	失	金額	利	益	金額
	円	円		円	円
経常費用		106,939,166,367	経常収益		108,155,735,425
事業費用	(106,401,642,723)		事業収益	(107,543,891,434)	
職員給与	44,398,708,301		保険患者収入	99,122,488,815	
厚生費	185,549,009		一般患者収入	5,463,113,639	
旅費	36,113,309		施設収入	1,113,100,696	
事務費	220,076,819		利用料金収入	352,429,770	
事業用消耗品費	872,126,085		雑収入	1,492,758,514	
薬品費	16,298,951,837		補助金等収入	(211,968,000)	
医療材料費	13,824,898,857		指定管理料	211,968,000	
飲食材料費	826,281,047		引当金等戻入	(399,763,122)	
賃金	1,001,659,644		貸倒引当金戻入	127,500,314	
診療委託費	672,223,522		特別修繕引当金戻入	272,262,808	
委託費	4,883,305,348		事業外収益	(112,869)	
光熱水料	1,727,176,519		受取利息	112,869	
燃料費	26,772,237				
被服費	33,421,319		特別利益		680,724,616
修繕費	3,043,446,134		前期損益修正益	670,708,221	
洗濯費	88,042		固定資産売却益	10,016,395	
賃借料	2,199,191,825				
保険料	175,255,327				
調査研究費	381,388,751				
普及費	71,398,467				
患者費	12,733,172				
諸謝金	1,490,704,623				
食糧費	24,406,798				
負担金	6,414,188,470				
消費税	220,269,424				
雑費	197,320,200				
退職給与引当金繰入	1,306,959,000				
退職給与引当金繰入不足金	38,086,500				
減価償却費	5,818,942,137				
引当金等繰入	(173,052,512)				
貸倒引当金繰入	173,052,512				
事業外費用	(364,471,132)				
支払利息	36,638,165				
開発費償却	172,157,340				
看護師養成費	155,675,627				
特別損失		1,374,478,846			
前期損益修正損	701,820,151				
固定資産除却損	672,658,695				
当期利益金		522,814,828			
合計		108,836,460,041	合計		108,836,460,041

(注) 当期利益金 522,814,828 円は、国家公務員共済組合法施行規則（昭和33年大蔵省令第54号）第85条第2項において準用する第82条の規定により、欠損金補てん積立金として、さらに残余があるため同規則85条第2項において準用する第84条第1項の規定により、積立金として整理する。

重要な会計方針等

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている。

2. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産は、国家公務員共済組合法施行規則（昭和33年大蔵省令第54号。以下、「規則」という。）第68条の規定により、無形固定資産は、規則第69条の規定により定額法により行っている。なお、減価償却累計額は次のとおりである。

有形固定資産 111,687,053,837 円

3. 引当金の計上基準

（1）貸倒引当金

未収金の貸倒れによる損失に備えるため、規則第76条の規定により、事業に係る未収金の年度末残高に対する1/100を計上している。

（2）退職給与引当金

国家公務員共済組合連合会（以下「連合会」という。）に使用される者の退職手当の支払いに充てるため、連合会に使用される者が期末において退職した場合に支給される基本額の全額を計上している。

（3）災害補てん引当金

有形固定資産について、災害その他の事故による将来の損害に対する準備のため、規則第74条の規定により、所要の金額を計上している。

（4）特別修繕引当金

事業に使用している施設について、翌事業年度以降に大規模の修繕をすることを予定しているため、規則第77条の規定により、所要の金額を計上している。

4. その他財務諸表作成のための重要な事項

（1）消費税の会計処理方法

税込方式によっている。

（2）繰延資産の処理方法

開発費

5年間で均等償却している。

5. 重要な会計方針の変更

退職給与引当金については、従来、基本額は国家公務員に準じて87%の支給割合を乗じたものとしていたが、国家公務員の支給割合が変更されたことを受けて本年度から83.7%を乗ずることとした。

なお、当該変更により、従来と同一の基準によった場合に比べ、退職給与引当金は506,587,900円減少した。

1. 子会社及び関連会社の株式の明細
該当なし
2. 出資先団体等に対する出資の明細
該当なし
3. 子会社及び関連会社に対する債権及び債務の明細
該当なし
4. 関連公益法人等の基本財産に対する拠出金等の明細
該当なし
5. 国庫補助金等の明細
該当なし
6. 役員及び連合会に使用される者の給与費の明細

職 員 給 与 明 細 表

区 分	金 額
	円
職員給与	44,398,708,301
常勤職員分	31,999,590,368
非常勤職員分	12,399,117,933

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和2年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	東京共済病院ほか9か所	円 30,862,540

預 金 明 細 表

取引金融機関名	区 分	金 額	摘 要
目黒信用金庫ほか8行	普 通 預 金	円 17,220,132,181	
計		17,220,132,181	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
患 者 収 入	円 17,215,051,440	東京共済病院ほか8か所	
施 設 収 入	21,794,820	横須賀共済病院ほか5か所	
雑 収 入 ほか	789,007,420	東京共済病院ほか9か所	
計	18,025,853,680		

仮払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
看護師奨学金ほか	円 52,916,989	東京共済病院ほか7か所	

未収収益明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
受取利息ほか	円 2,216,217	横須賀共済病院ほか1か所	

未払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
薬品費・医療材料費	円 7,138,402,498	東京共済病院ほか9か所	
飲食材料費	98,242,665	東京共済病院ほか9か所	
医療器具機械及び備品	486,863,682	東京共済病院ほか8か所	
光熱水料・燃料費	68,625,397	東京共済病院ほか9か所	
事務費	19,775,310	東京共済病院ほか10か所	
事業用消耗品費	135,859,566	東京共済病院ほか9か所	
修繕費	562,692,500	東京共済病院ほか9か所	
委託費	643,434,025	東京共済病院ほか10か所	
診療委託費	93,660,350	東京共済病院ほか9か所	
調査研究費ほか	1,386,050,691	東京共済病院ほか10か所	
計	10,633,606,684		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税 ・ 地 方 税	338,027,759	東京共済病院ほか10か所	
入 院 保 証 金	56,598,683	東京共済病院ほか3か所	
雇 用 保 険 料	599,888	横須賀共済病院ほか1か所	
社 会 保 険 料 ほか	52,439,869	東京共済病院ほか8か所	
計	447,666,199		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	649,278,929	東京共済病院ほか9か所	3月分超過勤務手当ほか
負 担 金	83,612	舞鶴共済病院ほか1か所	労働保険料
賃 借 料 ほか	282,678,460	東京共済病院ほか8か所	コンピューターレンタルほか
計	932,041,001		

前払費用明細表

科 目	摘 要	支 払			決算書計上金額	備 考
		年 月 日	伝票番号	金 額		
保 険 料	東京共済病院ほか7か所	2.3.25		96,441,272	17,238,177	
賃 借 料	東京共済病院ほか6か所	2.3.31		24,832,679	24,215,295	
職 員 給 与	東京共済病院ほか9か所	2.3.19		69,103,831	40,270,221	通勤手当
調 査 研 究 費 ほか	東京共済病院ほか7か所	2.3.19		31,175,830	20,994,731	
計				221,553,612	102,718,424	

前受収益明細表

科目	摘要	収入			決算書計上金額	備考
		年月日	伝票番号	金額		
貯蔵品購入割引ほか	薬品購入値引 横須賀共済病院 ほか4か所			円 28,519,302	円 28,519,302	

固定資産明細表

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	当期償却額	差引期末残高	摘要
	円	円	円	円	円	円	
建築物	50,306,954,169	1,790,016,758	223,903,625	51,873,067,302	3,206,601,569	48,666,465,733	
構築物	828,108,509	181,398,151	7,602,145	1,001,904,515	77,644,715	924,259,800	
機械・装置	4,114,088	1,306,800	1	5,420,887	2,528,354	2,892,533	
医療器具機械	6,213,256,166	1,491,426,175	104,955	7,704,577,386	2,076,780,476	5,627,796,910	
車両・運搬具	47,848,410	13,466,951	337,880	60,977,481	21,876,743	39,100,738	
器具・備品	1,436,793,566	138,533,603	516,206	1,574,810,963	433,510,280	1,141,300,683	
土地	3,700,090,566	0	9,160,000	3,690,930,566	0	3,690,930,566	
建設仮勘定	526,547,609	1,674,882,062	2,131,504,553	69,925,118	0	69,925,118	
計	63,063,713,083	5,291,030,500	2,373,129,365	65,981,614,218	5,818,942,137	60,162,672,081	

(注) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 355,121.67㎡
2. 土地 279,528.02㎡

投資不動産引当勘定明細表

施設名	建物等	金額	摘要
		円	
横須賀病棟		838,920,000	
横浜南病棟		4,508,244,000	
横浜栄病棟		7,424,235,000	
舞鶴病棟		1,155,310,000	
計		13,926,709,000	

減価償却費明細表

資産の種類	取得原価	当期償却額	償却累計額	当期末残高	償却累計率	摘要
	円	円	円	円	%	
建築物	124,904,992,907	3,206,601,569	76,238,527,174	48,666,465,733	61.0	
機械・装置	2,636,611,186	77,644,715	1,712,351,386	924,259,800	64.9	
医療器具機械	266,447,299	2,528,354	263,554,766	2,892,533	98.9	
車両・運搬具	33,651,790,601	2,076,780,476	28,023,993,691	5,627,796,910	83.3	
器具・備品	398,739,743	21,876,743	359,639,005	39,100,738	90.2	
	6,230,288,498	433,510,280	5,088,987,815	1,141,300,683	81.7	
計	168,088,870,234	5,818,942,137	111,687,053,837	56,401,816,397		

引当金明細表

区分	前期繰越額	当 期		貸借対照表 計上額	摘要
		増加額	減少額		
	円	円	円	円	
退職給与引当金	12,966,004,800	1,306,959,000	1,424,065,800	12,848,898,000	
貸倒引当金	167,807,736	173,052,512	167,807,736	173,052,512	
特別修繕引当金	6,811,978,932	0	272,262,808	6,539,716,124	
災害補てん引当金	247,693,900	0	0	247,693,900	
計	20,193,485,368	1,480,011,512	1,864,136,344	19,809,360,536	

減価償却累計額明細表

区分	前期繰越額	当 期		貸借対照表 計上額	摘要
		増加額	減少額		
	円	円	円	円	
減価償却累計額	108,501,259,376	5,818,942,137	2,633,147,676	111,687,053,837	

積立金明細表

区 分	前期繰越額	当 期		貸借対照表計上額	摘 要
		増加額	減少額		
	円	円	円	円	
欠損金補てん積立金	3,804,660,767	48,411,141	0	3,853,071,908	
別 途 積 立 金	4,639,414,952	545,146,284	36,569,400	5,147,991,836	
計	8,444,075,719	593,557,425	36,569,400	9,001,063,744	

た な 卸 表

貸借対照表 科 目	品 目	単 位	た な 卸			減 価		貸借対照表 計上 価額
			数量	単価	金 額	割合	金 額	
				円	円		円	円
貯 蔵 品	薬 品				599,783,814		0	599,783,814
	医 療 材 料 品				355,298,096		0	355,298,096
	飲 食 材 料 品				14,587,061		0	14,587,061
	事 業 用 消 耗 品				54,221,679		0	54,221,679
	事 務 用 消 耗 品 ほか				8,183,767		0	8,183,767
計					1,032,074,417		0	1,032,074,417

作成責任者 出納主任 二葉 真優美

支 出 実 績 表

科 目	事業計画額	支 出 済 額	支出未済額	不 用 額
	円	円	円	円
職 員 給 与	44,987,329,000	43,749,429,372	649,278,929	588,620,699
退職給与引当金繰入	1,419,516,000	1,306,959,000	0	112,557,000
旅 費	47,567,000	36,048,599	64,710	11,453,691
事 務 費	227,956,000	200,301,509	19,775,310	7,879,181
計	46,682,368,000	45,292,738,480	669,118,949	720,510,571

利益剰余金計算書

自平成31年4月1日 至令和2年3月31日

1.積立金		42,055,397,959 円
2.当期利益金		522,814,828 円
3.当期処分額		△ 556,988,025 円
別途積立金取り崩し	36,569,400 円	
別途積立金へ積立	△ 545,146,284 円	
欠損金補てん積立金へ積立	△ 48,411,141 円	
積立金		<u>42,021,224,762 円</u>