

1 1. 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
元 年 度	10	3,517	1,088,121	1,810,765	2,898,886	2	200	63,389	10,744	74,133
2 年 度	10	3,536	967,553	1,669,166	2,636,719	2	200	62,535	8,217	70,752
対前年度 増 減	0	19	△120,568	△141,599	△262,167	0	0	△854	△2,527	△3,381
		%	%	%	%	%	%	%	%	%
同 上 率	—	0.5	△11.1	△7.8	△9.0	—	—	△1.3	△23.5	△4.6

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は111,228百万円で、前年度に比べ3,072百万円の増加（2.8%）となっている。このうち「患者収入」は98,811百万円で、新型コロナウイルス感染症による患者の受診控えや診療制限等があり、前年度に比べ5,775百万円の減少（△5.5%）となっている。

「施設収入」は979百万円で、前年度に比べ134百万円の減少（△12.1%）となり、「その他の収入」は11,438百万円で、前年度に比べ8,981百万円の増加（365.5%）となっている。これは、新型コロナウイルス感染症関連補助金により、「雑収入」が前年度に比べ9,223百万円増加していることが大きな要因である。

一方、経常費用の総額は107,410百万円で、前年度に比べ471百万円の増加（0.4%）となっている。このうち「職員給与」は45,850百万円で、前年度に比べ1,451百万円の増加（3.3%）となっている。「材料費」は28,894百万円で、前年度に比べ2,056百万円の減少（△6.6%）となり、その内訳は、「薬品費」が640百万円の減少（△3.9%）、「医療材料費」が1,356百万円の減少（△9.8%）、「飲食材料費」が60百万円の減少（△7.3%）となっている。「減価償却費」は5,688百万円で、前年度に比べ131百万円の減少（△2.3%）となり、「支払利息」は29百万円で、前年度に比べ8百万円の減少（△20.5%）となり、「その他の経費」は26,949百万円で、前年度に比べ1,214百万円の増加（4.7%）となっている。

この結果、経常損益は3,818百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は776百万円で、前年度に比べ95百万円の増加となっている。

一方、特別損失の総額は910百万円で、前年度に比べ465百万円の減少となっている。

この結果、特別損益は△134百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は3,684百万円となった。

(3) 整備の状況

新型コロナウイルス感染症対策として医療器具機械等の整備を実施した。

旧令医療経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	元年度決算額	2 年度決算額	増△減額	増△減率
経 常 収 益				
患 者 収 入	104,585,602	98,810,986	△ 5,774,616	△ 5.5
施 設 収 入	1,113,101	978,661	△ 134,440	△ 12.1
そ の 他 の 収 入	2,457,032	11,438,394	8,981,362	365.5
計	108,155,735	111,228,041	3,072,306	2.8
経 常 費 用				
職 員 給 与	44,398,708	45,849,982	1,451,274	3.3
材 料 費	30,950,132	28,894,402	△ 2,055,730	△ 6.6
薬 品 費	16,298,952	15,659,380	△ 639,572	△ 3.9
医 療 材 料 費	13,824,899	12,468,681	△ 1,356,218	△ 9.8
飲 食 材 料 費	826,281	766,341	△ 59,940	△ 7.3
減 価 償 却 費	5,818,942	5,687,995	△ 130,947	△ 2.3
支 払 利 息	36,638	29,117	△ 7,521	△ 20.5
そ の 他 の 経 費	25,734,746	26,948,749	1,214,003	4.7
計	106,939,166	107,410,245	471,079	0.4
経 常 損 益	1,216,569	3,817,796	2,601,227	
特 別 利 益				
前期損益修正益	670,708	769,195	98,486	14.7
固定資産売却益	10,016	6,960	△ 3,056	△ 30.5
計	680,725	776,155	95,430	14.0
特 別 損 失				
前期損益修正損	701,820	838,503	136,683	19.5
固定資産売却損	0	316	316	—
固定資産除却損	672,659	71,114	△ 601,545	△ 89.4
計	1,374,479	909,932	△ 464,547	△ 33.8
特 別 損 益	△ 693,754	△ 133,777	559,977	
当 期 損 益	522,815	3,684,019	3,161,204	

旧 令 医 療 経 理
貸 借 対 照 表

令和3年3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
		円			円
<u>流 動 資 産</u>		43,582,080,039	<u>流 動 負 債</u>		13,604,840,105
現 金 ・ 預 金	22,521,809,997		未 払 消 費 税	102,006,366	
貯 蔵 品	1,162,860,722		未 払 金	11,760,122,928	
仮 払 金	51,737,541		未 払 費 用	1,166,691,617	
前 払 費 用	113,867,530		預 り 金	534,626,506	
未 収 収 益	2,446,362		前 受 収 益	41,392,688	
未 収 金	19,908,009,845				
貸 倒 引 当 金	△ 178,651,958		<u>固 定 負 債</u>		33,232,650,124
			投資不動産引当勘定 引 当 金	13,386,186,000 (19,846,464,124)	
<u>固 定 資 産</u>		57,826,559,553	退職給与引当金	13,059,054,100	
有 形 固 定 資 産	(57,776,740,773)		災害補てん引当金	247,693,900	
建 物	46,017,257,040		特別修繕引当金	6,539,716,124	
構 築 物	840,133,903		負 債 合 計		46,837,490,229
機 械 ・ 装 置	2,288,052				
医 療 器 具 機 械	6,212,882,415		<u>基 本 金</u>		235,152,479
車 両 ・ 運 搬 具	36,891,180		基 本 金	235,152,479	
器 具 ・ 備 品	976,294,776				
土 地	3,690,930,566		<u>剰 余 金</u>		54,706,307,126
建 設 仮 勘 定	62,841		資 本 剰 余 金	(6,187,463,851)	
投資その他の資産	(49,818,780)		別 途 積 立 金	6,187,463,851	
敷 金 ・ 保 証 金	49,818,780		利 益 剰 余 金	(48,518,843,275)	
<u>繰 延 資 産</u>		370,310,242	欠損金補てん積立金	3,853,071,908	
開 発 費	370,310,242		積 立 金	44,665,771,367	
			純 資 産 合 計		54,941,459,605
資 産 合 計		101,778,949,834	負 債 ・ 純 資 産 合 計		101,778,949,834

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、115,716,765,191円である。

旧令医療経理 損益計算書

自令和2年4月1日
至令和3年3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		107,410,245,100	経常収益		111,228,041,147
事業費用	(106,918,823,704)		事業収益	(110,872,907,410)	
職員給与	45,849,981,916		保険患者収入	93,973,823,183	
厚生費	131,389,464		一般患者収入	4,837,163,169	
旅費	14,839,793		施設収入	978,660,976	
事務費	224,758,878		利用料金収入	367,921,180	
事業用消耗品費	971,968,846		雑収入	10,715,338,902	
薬品費	15,659,380,264		補助金等収入	(212,655,000)	
医療材料費	12,468,680,588		指定管理料	212,655,000	
飲食材料費	766,340,838		引当金等戻入	(142,360,420)	
賃入金	1,045,223,610		貸倒引当金戻入	142,360,420	
診療委託費	979,076,868		事業外収益	(118,317)	
委託費	5,270,289,202		受取利息	118,317	
光熱水料	1,637,754,814				
燃料費	21,768,267		特別利益		776,154,599
被服費	36,295,016				
修繕費	3,040,811,709		前期損益修正益	769,194,616	
洗濯費	90,352		固定資産売却益	6,959,983	
賃借料	2,305,039,783				
保険料	155,077,575				
調査研究費	239,996,309				
普及費	46,157,318				
患者費	12,022,190				
諸謝金	1,491,175,683				
食糧費	13,123,629				
負担金	6,543,329,670				
消費税	212,589,312				
雑費	161,342,732				
退職給与引当金繰入	1,932,323,900				
減価償却費	5,687,995,178				
引当金等繰入	(178,651,958)				
貸倒引当金繰入	178,651,958				
事業外費用	(312,769,438)				
支払利息	29,116,857				
開発費償却	158,530,718				
看護師養成費	125,121,863				
特別損失		909,932,026			
前期損益修正損	838,502,939				
固定資産売却損	315,500				
固定資産除却損	71,113,587				
当期利益金		3,684,018,620			
合 計		112,004,195,746	合 計		112,004,195,746

(注) 当期利益金 3,684,018,620 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 115,716,765,191 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。

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	45,849,981,916
常 勤 職 員 分	33,368,339,000
非 常 勤 職 員 分	12,481,642,916

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和3年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	東京共済病院ほか11か所	円 33,834,582

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 22,487,975,415	
計		22,487,975,415	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
患 者 収 入	円 17,824,631,897	東京共済病院ほか10か所	
施 設 収 入	22,282,091	横須賀共済病院ほか5か所	
雑 収 入 ほ か	2,061,095,857	東京共済病院ほか11か所	
計	19,908,009,845		

仮 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
看 護 師 奨 学 金 ほ か	円 51,737,541	東京共済病院ほか8か所	

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
受 取 利 息 ほ か	円 2,446,362	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 7,021,150,781	東京共済病院ほか11か所	
飲 食 材 料 費	94,890,381	東京共済病院ほか11か所	
医 療 器 具 機 械 及 び 備 品	1,063,452,777	東京共済病院ほか8か所	
光 熱 水 料 ・ 燃 料 費	64,478,858	東京共済病院ほか11か所	
事 務 費	18,957,272	東京共済病院ほか12か所	
事 業 用 消 耗 品 費	153,410,734	東京共済病院ほか11か所	
修 繕 費	597,292,137	東京共済病院ほか11か所	
委 託 費	735,400,736	東京共済病院ほか12か所	
診 療 委 託 費	200,443,634	東京共済病院ほか10か所	
調 査 研 究 費 ほ か	1,810,645,618	東京共済病院ほか12か所	
計	11,760,122,928		

預 り 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税 ・ 地 方 税	426,639,110	東京共済病院ほか11か所	
入 院 保 証 金	52,838,758	東京共済病院ほか3か所	
雇 用 保 険 料	900,443	平塚共済病院ほか1か所	
社 会 保 険 料 ほ か	54,248,195	東京共済病院ほか7か所	
計	534,626,506		

未 払 費 用 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	878,914,864	東京共済病院ほか11か所	3 月分超過勤務手当ほか
負 担 金	676,940	舞鶴共済病院ほか2か所	労働保険料
賃 借 料 ほ か	287,099,813	東京共済病院ほか9か所	コンピューターレンタルほか
計	1,166,691,617		

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9か所	3. 3. 25		114,949,921	19,646,126	
賃 借 料	東京共済病院ほか6か所	3. 3. 31		23,869,095	23,747,495	
職 員 給 与	東京共済病院ほか11か所	3. 3. 25		70,538,307	41,641,832	通勤手当
調 査 研 究 費 ほ か	東京共済病院ほか7か所	3. 3. 31		40,484,133	28,832,077	
計				249,841,456	113,867,530	

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5か所			円	円 41,392,688	

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 物	48,666,465,733	551,739,316	934,491	49,217,270,558	3,200,013,518	46,017,257,040	
構 築 物	924,259,800	1,179,993	0	925,439,793	85,305,890	840,133,903	
機 械 ・ 装 置	2,892,533	0	0	2,892,533	604,481	2,288,052	
医 療 器 具 機 械	5,627,796,910	2,617,180,935	2,054,669	8,242,923,176	2,030,040,761	6,212,882,415	
車 両 ・ 運 搬 具	39,100,738	14,816,560	10	53,917,288	17,026,108	36,891,180	
器 具 ・ 備 品	1,141,300,683	190,014,772	62,059	1,331,253,396	354,958,620	976,294,776	
土 地	3,690,930,566	0	0	3,690,930,566	0	3,690,930,566	
建 設 仮 勘 定	69,925,118	219,663,042	289,525,319	62,841	0	62,841	
計	60,162,672,081	3,594,594,618	292,576,548	63,464,690,151	5,687,949,378	57,776,740,773	

(注1) 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 279,182.03㎡

(注2) 当期償却額は前期損益修正損 22,900円、前期損益修正益68,700円を含む。

投資不動産引当勘定明細表

施設名	建物等	金額	摘要
横 須 賀 病 棟 横 浜 南 病 棟 横 浜 栄 病 棟 舞 鶴 病 棟		円 734,055,000 4,161,456,000 7,424,235,000 1,066,440,000	
計		13,386,186,000	

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	%	
建物	125,401,504,318	3,200,013,518	79,384,247,278	46,017,257,040	63.3	
構築物	2,637,791,179	85,305,890	1,797,657,276	840,133,903	68.2	
機械・装置	266,447,299	604,481	264,159,247	2,288,052	99.1	
医療器具機械	34,907,941,481	2,030,040,761	28,695,059,066	6,212,882,415	82.2	
車両・運搬具	402,319,158	17,026,108	365,427,978	36,891,180	90.8	
器具・備品	6,186,509,122	354,958,620	5,210,214,346	976,294,776	84.2	
計	169,802,512,557	5,687,949,378	115,716,765,191	54,085,747,366		

(注) 当期償却額は前期損益修正損 22,900円、前期損益修正益68,700円を含む。

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	12,848,898,000	1,932,323,900	1,722,167,800	13,059,054,100	
貸倒引当金	173,052,512	178,651,958	173,052,512	178,651,958	
災害補てん引当金	247,693,900	0	0	247,693,900	
特別修繕引当金	6,539,716,124	0	0	6,539,716,124	
計	19,809,360,536	2,110,975,858	1,895,220,312	20,025,116,082	

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	111,687,053,837	5,688,018,078	1,658,306,724	115,716,765,191	

(注) 当期償却額は前期損益修正損 22,900円、前期損益修正益68,700円を含む。

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	3,853,071,908	0	0	3,853,071,908	
別 途 積 立 金	5,147,991,836	1,082,652,986	43,180,971	6,187,463,851	
計	9,001,063,744	1,082,652,986	43,180,971	10,040,535,759	

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				620,616,684		0	620,616,684
	医 療 材 料 品				431,942,443		0	431,942,443
	飲 食 材 料 品				14,548,989		0	14,548,989
	事 業 用 消 耗 品				88,199,314		0	88,199,314
	事務用消耗品ほか				7,553,292		0	7,553,292
計					1,162,860,722		0	1,162,860,722

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	46,676,829,000	44,971,067,052	878,914,864	826,847,084
退職給与引当金繰入	2,042,204,000	1,932,323,900	0	109,880,100
旅 費	48,004,000	14,828,517	11,276	33,164,207
事 務 費	230,047,000	205,801,606	18,957,272	5,288,122
計	48,997,084,000	47,124,021,075	897,883,412	975,179,513

利 益 剰 余 金 計 算 書

自令和2年4月1日 至令和3年3月31日

1.積	立	金	42,021,224,762 円
2.当	期	利 益 金	3,684,018,620 円
3.当	期	処 分 額	△ 1,039,472,015 円
	別 途	積 立 金 取 り 崩 し	43,180,971 円
	別 途	積 立 金 へ 積 立	△ 1,082,652,986 円
積	立	金	<u>44,665,771,367 円</u>