

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	
3 年 度	10	3,536	968,835	1,734,624	2,703,459	2	200	61,575	7,844	69,419
4 年 度	10	3,486	963,975	1,713,954	2,677,929	2	200	44,182	7,668	51,850
対前年度 増 減	0	△50	△4,860	△20,670	△25,530	0	0	△17,393	△176	△17,569
同 上 率	—	—	△0.5	△1.2	△0.9	—	—	△28.2	△2.2	△25.3

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は116,612百万円で、前年度に比べ△906百万円の減少（△0.8%）となっている。このうち「患者収入」は104,122百万円で、新型コロナウイルス感染症の影響で患者数が減少しつつも診療単価が増加したことから、前年度に比べ958百万円の増加（0.9%）となっている。「施設収入」は1,309百万円で、前年度に比べ195百万円の増加（17.5%）となり、「その他の収入」は11,181百万円で、前年度に比べ△2,059百万円の減少（△15.5%）となっている。これは、感染症関連助成金収入が9,102百万円で、前年度に比べ△2,090百万円減少（△18.7%）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112,840百万円で、前年度に比べ2,332百万円の増加（2.1%）となっている。このうち「職員給与」は46,534百万円で、前年度に比べ41百万円の増加（0.1%）となっている。「材料費」は31,677百万円で、前年度に比べ1,360百万円の増加（4.5%）となり、その内訳は、「薬品費」が1,234百万円の増加（7.4%）、「医療材料費」が104百万円の増加（0.8%）、「飲食材料費」が21百万円の増加（2.8%）となっている。「減価償却費」は5,591百万円で、前年度に比べ△64百万円の減少（△1.1%）となり、「支払利息」は24百万円で、前年度に比べ△2百万円の減少（△8.4%）となり、「その他の経費」は29,014百万円で、前年度に比べ998百万円の増加（3.6%）となっている。

この結果、経常損益は3,772百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は858百万円で、前年度に比べ△374百万円の減少となっている。一方、特別損失の総額は1,706百万円で、前年度に比べ813百万円の増加となっている。この結果、特別損益は△847百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は2,924百万円となった。

(3) 整備の状況

横須賀共済病院の中央診療棟等工事の設計を開始した。

旧令医療経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	3年度決算額	4年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
患者収入	103,164,708	104,122,475	957,767	0.9
施設収入	1,114,082	1,308,759	194,677	17.5
その他の収入	13,239,552	11,180,834	△ 2,058,717	△ 15.5
計	117,518,342	116,612,068	△ 906,273	△ 0.8
経常費用				
職員給与	46,492,310	46,533,542	41,232	0.1
材料費	30,317,843	31,677,489	1,359,647	4.5
薬品費	16,625,999	17,860,482	1,234,484	7.4
医療材料費	12,929,689	13,033,708	104,019	0.8
飲食材料費	762,156	783,299	21,144	2.8
減価償却費	5,655,124	5,591,371	△ 63,753	△ 1.1
支払利息	26,016	23,843	△ 2,173	△ 8.4
その他の経費	28,016,416	29,013,956	997,540	3.6
計	110,507,709	112,840,202	2,332,492	2.1
経常損益	7,010,632	3,771,867	△ 3,238,765	
特別利益				
前期損益修正益	1,231,818	855,802	△ 376,016	△ 30.5
固定資産売却益	360	2,560	2,200	611.1
計	1,232,178	858,362	△ 373,816	△ 30.3
特別損失				
前期損益修正損	891,072	1,704,321	813,249	91.3
固定資産除却損	2,191	1,465	△ 727	△ 33.2
計	893,263	1,705,785	812,522	91.0
特別損益	338,915	△ 847,423	△ 1,186,338	
当期損益	7,349,547	2,924,443	△ 4,425,103	

旧令医療経理

貸借対照表

令和5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>		57,793,853,972	<u>流動負債</u>		13,733,364,402
現金・預金	34,492,875,798		未払消費税	56,373,264	
貯蔵品	1,218,327,000		未払金	11,919,402,731	
仮払金	22,382,208		未払費用	1,195,916,398	
前払費用	136,302,535		預り金	495,638,761	
未収収益	2,171,833		前受収益	66,033,248	
未収金	22,109,618,779				
貸倒引当金	△ 187,824,181		<u>固定負債</u>		31,464,620,487
			投資不動産引当勘定	11,030,285,000	
			引当金	(20,434,335,487)	
<u>固定資産</u>	52,152,801,321		退職給与引当金	13,678,470,400	
有形固定資産	(52,107,658,751)		災害補てん引当金	247,693,900	
建物	40,612,899,831		特別修繕引当金	6,508,171,187	
構築物	708,245,645				
機械・装置	4,257,384		負債合計	45,197,984,889	
医療器具機械	5,871,976,564				
車両・運搬具	25,130,043		<u>基本金</u>	235,152,479	235,152,479
器具・備品	1,091,206,591		基本金	235,152,479	
土地	3,690,930,566				
建設仮勘定	103,012,127		<u>剰余金</u>	64,980,297,419	64,980,297,419
投資その他の資産	(45,142,570)		資本剰余金	(7,038,900,670)	
敷金・保証金	45,142,570		別途積立金	7,038,900,670	
			利益剰余金	(57,941,396,749)	
<u>繰延資産</u>	466,779,494	466,779,494	欠損金補てん積立金	3,853,071,908	
開発費	466,779,494		積立金	54,088,324,841	
			純資産合計	65,215,449,898	65,215,449,898
<u>資産合計</u>		110,413,434,787	<u>負債・純資産合計</u>		110,413,434,787

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、123,740,760,229円である。

旧令医療経理
損益計算書

自令和4年4月1日
至令和5年3月31日

損	失	金額	利	益	金額
	円	円		円	円
経常費用		112,840,201,771	経常収益		116,612,068,296
事業費用	(112,297,874,577)		事業収益	(116,213,370,797)	
職員給与	46,533,541,912		保険患者収入	99,483,725,645	
厚生費	134,059,063		一般患者収入	4,638,749,158	
旅費	24,557,428		施設収入	1,308,759,351	
事務費	215,375,719		利用料金収入	373,219,227	
事業用消耗品費	1,098,462,508		感染症関連助成金収入	9,102,430,695	
薬品費	17,860,482,327		雑収入	1,306,486,721	
医療材料費	13,033,707,763		補助金等収入	(212,655,000)	
飲食材料費	783,299,196		指定管理料	212,655,000	
賃金	1,019,042,729		引当金等戻入	(185,794,688)	
診療委託費	872,141,233		貸倒引当金戻入	154,249,751	
委託費	5,500,932,700		特別修繕引当金戻入	31,544,937	
光熱水料	2,534,075,643		事業外収益	(247,811)	
燃料費	31,257,715		受取利息	247,811	
被服費	44,451,591				
修繕費	3,124,959,888		特別利益		858,362,307
洗濯費	138,384				
賃借料	2,256,781,526		前期損益修正益	855,802,309	
保険料	162,292,422		固定資産売却益	2,559,998	
調査研究費	345,322,362				
普及費	37,246,556				
患者費	9,908,072				
諸謝金	1,704,872,485				
食糧費	15,483,480				
負担金	6,893,896,627				
消費税	229,028,310				
雑費	196,969,349				
退職給与引当金繰入	1,984,164,729				
退職給与引当金繰入不足金	60,051,500				
減価償却費	5,591,371,360				
引当金等繰入	(187,824,181)				
貸倒引当金繰入	187,824,181				
事業外費用	(354,503,013)				
支払利息	23,842,737				
開発費償却	215,892,243				
看護師養成費	114,768,033				
特別損失		1,705,785,339			
前期損益修正損	1,704,320,562				
固定資産除却損	1,464,777				
当期利益金		2,924,443,493			
合計		117,470,430,603	合計		117,470,430,603

(注) 当期利益金 2,924,443,493 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 123,740,760,229 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
5. 国庫補助金等の明細
該当なし
6. 感染症関連助成金の明細

感 染 症 関 連 助 成 金 明 細 表

(1) 国からの補助金等

補助金の名称	支出元の 会計区分	金 額	補助金との関連科目		摘 要
			貸借対照表	損益計算書	
新型コロナウイルス感染症患者等 入院受入医療機関緊急支援事業 補助金	一般会計	円 101,928,000	—	経常収益 感染症関連助成金	
新型コロナウイルス感染症による 小学校休業等対応助成金	労働保険 特別会計	4,515,156	—	経常収益 感染症関連助成金	

(2) 地方自治体からの補助金等

補助金の名称	支出元の 会計区分	金 額	補助金との関連科目		摘 要
			貸借対照表	損益計算書	
新型コロナウイルス感染症 緊急包括支援交付金	-	円 8,475,363,089	-	経常収益 感染症関連助成金	
その他	-	520,624,450	-	経常収益 感染症関連助成金	

7. 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	46,533,541,912
常 勤 職 員 分	34,218,519,859
非 常 勤 職 員 分	12,315,022,053

8. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(令和5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 35,776,752

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7行	普通預金	円 34,457,099,046	
計		34,457,099,046	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
患 者 収 入	円 18,712,883,492	東京共済病院ほか10か所	
施 設 収 入	24,504,898	東京共済病院ほか6か所	
雑 収 入 ほか	3,372,230,389	東京共済病院ほか10か所	
計	22,109,618,779		

仮払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
看護師奨学金ほか	22,382,208	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
	円		
受取利息ほか	2,171,833	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
	円		
薬品費・医療材料費	7,692,384,716	東京共済病院ほか11か所	
飲 食 材 料 費	103,098,323	東京共済病院ほか11か所	
医療器具機械及び備品	638,948,044	東京共済病院ほか9か所	
光熱水料・燃料費	137,446,322	東京共済病院ほか11か所	
事 務 費	17,969,257	東京共済病院ほか12か所	
事業用消耗品費	241,310,373	東京共済病院ほか11か所	
修 繕 費	654,131,306	東京共済病院ほか11か所	
委 託 費	780,046,674	東京共済病院ほか12か所	
診療委託費	148,720,717	東京共済病院ほか10か所	
調査研究費ほか	1,505,346,999	東京共済病院ほか12か所	
計	11,919,402,731		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所得税・地方税	375,226,157	東京共済病院ほか12か所	
入院保証金	37,849,352	横須賀共済病院ほか2か所	
雇用保険料	2,823,094	平塚共済病院ほか1か所	
社会保険料ほか	79,740,158	東京共済病院ほか10か所	
計	495,638,761		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職員給与	876,513,137	東京共済病院ほか12か所	3月分超過勤務手当ほか
負担金	1,760,456	呉共済病院ほか2か所	労働保険料
賃借料ほか	317,642,805	東京共済病院ほか9か所	コンピュータレンタルほか
計	1,195,916,398		

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	4.4.11		125,450,049	22,881,788	
賃 借 料	東京共済病院ほか6か所	5.3.31		24,303,807	23,152,091	
職 員 給 与	東京共済病院ほか8か所	5.3.22		73,911,031	39,682,102	通勤手当
調 査 研 究 費 ほか	東京共済病院ほか8か所	5.3.31		93,342,658	50,586,554	
計				317,007,545	136,302,535	

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6か所			円	円 66,033,248	

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	43,291,694,443	583,679,919	123,230,746	43,752,143,616	3,139,243,785	40,612,899,831	
構 築 物	756,912,171	32,664,600	0	789,576,771	81,331,126	708,245,645	
機 械 ・ 装 置	5,471,008	0	0	5,471,008	1,213,624	4,257,384	
医 療 器 具 機 械	6,209,644,779	1,592,692,101	230,219	7,802,106,661	1,930,130,097	5,871,976,564	
車 両 ・ 運 搬 具	32,401,315	6,631,770	18	39,033,067	13,903,024	25,130,043	
器 具 ・ 備 品	1,346,468,545	170,721,546	433,796	1,516,756,295	425,549,704	1,091,206,591	
土 地	3,690,930,566	0	0	3,690,930,566	0	3,690,930,566	
建 設 仮 勘 定	59,912,384	200,728,850	157,629,107	103,012,127	0	103,012,127	
計	55,393,435,211	2,587,118,786	281,523,886	57,699,030,111	5,591,371,360	52,107,658,751	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 355,132.05㎡
2. 土地 279,115.83㎡

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		524,325,000	
横浜南病棟		3,121,092,000	
横浜栄病棟		6,496,168,000	
舞鶴病棟		888,700,000	
計		11,030,285,000	

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	126,298,584,235	3,139,243,785	85,685,684,404	40,612,899,831	67.8	
機械・装置	2,670,455,779	81,331,126	1,962,210,134	708,245,645	73.5	
医療器具機械	263,003,799	1,213,624	258,746,415	4,257,384	98.4	
車両・運搬具	35,744,524,636	1,930,130,097	29,872,548,072	5,871,976,564	83.6	
器具・備品	411,526,580	13,903,024	386,396,537	25,130,043	93.9	
	6,666,381,258	425,549,704	5,575,174,667	1,091,206,591	83.6	
計	172,054,476,287	5,591,371,360	123,740,760,229	48,313,716,058		

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		
退職給与引当金	円 13,324,920,000	円 1,984,164,729	円 1,630,614,329	円 13,678,470,400	
貸倒引当金	185,346,368	187,824,181	185,346,368	187,824,181	
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	31,544,937	6,508,171,187	
計	20,297,676,392	2,171,988,910	1,847,505,634	20,622,159,668	

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		
減価償却累計額	円 119,805,913,859	円 5,591,371,360	円 1,656,524,990	円 123,740,760,229	

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	6,982,367,215	210,211,844	153,678,389	7,038,900,670	
計	10,835,439,123	210,211,844	153,678,389	10,891,972,578	

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				665,810,549		0	665,810,549
	医 療 材 料 品				463,388,632		0	463,388,632
	飲 食 材 料 品				15,297,370		0	15,297,370
	事 業 用 消 耗 品				64,345,176		0	64,345,176
	事 務 用 消 耗 品 ほか				9,485,273		0	9,485,273
計					1,218,327,000		0	1,218,327,000

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	47,227,531,000	45,657,028,775	876,513,137	693,989,088
退 職 給 与 引 当 金 繰 入	2,067,214,000	1,984,164,729	0	83,049,271
旅 費	48,004,000	24,480,668	76,760	23,446,572
事 務 費	230,047,000	197,406,462	17,969,257	14,671,281
計	49,572,796,000	47,863,080,634	894,559,154	815,156,212

利益剰余金計算書

自令和4年4月1日 至令和5年3月31日

1.積立金		51,220,414,803 円
2.当期利益金		2,924,443,493 円
3.当期処分額		△ 56,533,455 円
	別途積立金取り崩し	153,678,389 円
	別途積立金へ積立	△ 210,211,844 円
積立金		<u>54,088,324,841 円</u>