

## 4. 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
24年度	11	4,038	1,154,915	2,050,014	3,204,929	2	200	69,692	11,070	80,762
25年度	11	4,038	1,142,064	2,007,288	3,149,352	2	200	69,135	12,607	81,742
対前年度 増 減	0	0	△ 12,851	△42,726	△55,577	0	0	△557	1,537	980
同 上 率	—	—	△ 1.1	△2.1	△1.7	—	—	△0.8	13.9	1.2

### (2) 経理の概況

#### イ 経常損益

経常収益の総額は95,940百万円で、前年度に比べ2,312百万円の増加（2.5%）となっている。このうち「患者収入」は93,092百万円で、診療単価の増加等により、前年度に比べ2,292百万円の増加（2.5%）となっている。「施設収入」は986百万円で、前年度に比べ13百万円の減少（△1.3%）となり「その他の収入」は1,862百万円で、前年度に比べ33百万円の増加（1.8%）となっている。

一方、経常費用の総額は94,918百万円で、前年度に比べ3,411百万円の増加（3.7%）となっている。このうち「職員給与」は38,670百万円で、前年度に比べ883百万円の増加（2.3%）となっている。「材料費」は26,750百万円で、前年度に比べ1,388百万円の増加（5.5%）となり、その内訳は、「薬品費」が440百万円の増加（3.1%）、「医療材料費」が939百万円の増加（8.9%）、「飲食材料費」が9百万円の増加（1.1%）となっている。「減価償却費」は5,567百万円で、前年度に比べ78百万円の増加（1.4%）となり、「支払利息」は134百万円で、前年度に比べ5百万円の減少（△3.8%）となり、「その他の経費」は23,797百万円で、前年度に比べ1,067百万円の増加（4.7%）となっている。この結果、経常損益は1,021百万円となった。

#### ロ 特別損益

特別利益の総額は682百万円で、前年度に比べ100百万円の増加となっている。一方、特別損失の総額は978百万円で、前年度に比べ184百万円の増加となっている。この結果、特別損益は△296百万円となった。

#### ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は726百万円となった。

### (3) 整備の状況

昨年度に引き続き、横浜南共済病院及び舞鶴共済病院の病棟新築工事を実施し、また、横浜栄共済病院の病棟新築工事の設計を行っている。

## 旧令医療経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	24年度決算額	25年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
患者収入	90,799,467	93,091,893	2,292,426	2.5
施設収入	998,225	985,705	△ 12,521	△ 1.3
その他の収入	1,829,664	1,862,207	32,543	1.8
計	93,627,356	95,939,804	2,312,449	2.5
経常費用				
職員給与	37,786,311	38,669,731	883,420	2.3
材料費	25,361,457	26,749,850	1,388,393	5.5
薬品費	13,995,301	14,435,671	440,369	3.1
医療材料費	10,581,371	11,520,571	939,201	8.9
飲食材料費	784,785	793,608	8,823	1.1
減価償却費	5,489,305	5,566,970	77,665	1.4
支払利息	139,758	134,434	△ 5,324	△ 3.8
その他の経費	22,730,400	23,797,495	1,067,095	4.7
計	91,507,231	94,918,480	3,411,249	3.7
経常損益	2,120,125	1,021,325	△ 1,098,800	
特別利益				
前期損益修正益	582,430	682,338	99,908	17.2
特別損失				
前期損益修正損	668,784	698,338	29,554	4.4
固定資産除却損	125,570	279,689	154,119	122.7
計	794,354	978,027	183,673	23.1
特別損益	△ 211,924	△ 295,689	△ 83,765	
当期損益	1,908,200	725,635	△ 1,182,565	

旧令医療経理  
貸借対照表

平成26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>		37,385,331,534	<u>流動負債</u>		12,743,907,876
現金・預金	19,905,821,090		未払消費税	23,942,463	
貯蔵品	1,449,678,329		未払金	11,373,090,637	
立替金	33,270		未払費用	865,928,966	
仮払金	171,618,379		預り金	422,696,211	
前払費用	130,178,502		前受収益	58,249,599	
未収収益	3,645,193				
未収金	15,878,356,808		<u>固定負債</u>		32,344,824,602
貸倒引当金	△ 154,000,037		投資不動産引当勘定 引当金	10,442,739,500 (21,902,085,102)	
<u>固定資産</u>		60,589,024,877	退職給与引当金	13,977,309,500	
有形固定資産	(60,548,505,687)		災害補てん引当金	248,687,500	
建物	40,965,846,027		特別修繕引当金	7,676,088,102	
構築物	594,057,449		負債合計		45,088,732,478
機械・装置	25,344,565		<u>基本金</u>		235,152,479
医療器具機械	6,530,860,805		基本金	235,152,479	
車両・運搬具	98,200,269		<u>剰余金</u>		54,473,102,760
器具・備品	1,556,238,989		資本剰余金	(4,091,919,426)	
土地	3,066,992,551		別途積立金	4,091,919,426	
建設仮勘定	7,710,965,032		利益剰余金	(50,381,183,334)	
投資その他の資産	(40,519,190)		改良積立金	1,123,218,815	
敷金・保証金	40,519,190		欠損金補てん積立金	4,482,062,183	
<u>繰延資産</u>		1,822,631,306	積立金	44,775,902,336	
開発費	1,822,631,306		純資産合計		54,708,255,239
<u>資産合計</u>		99,796,987,717	<u>負債・純資産合計</u>		99,796,987,717

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、96,846,027,361円である。

旧令医療経理  
損益計算書

自平成25年4月1日  
至平成26年3月31日

損	失	金額	利	益	金額
	円	円		円	円
経常費用		94,918,479,850	経常収益		95,939,804,359
事業費用	(93,884,370,908)		事業収益	(95,598,408,052)	
職員給与	38,669,730,518		保険患者収入	88,100,360,110	
厚生	185,445,818		一般患者収入	4,991,532,849	
旅費	46,939,788		施設収入	985,704,642	
事務費	207,805,471		利用料金収入	282,455,821	
事業用消耗品費	913,122,062		雑収入	1,238,354,630	
薬品費	14,435,670,630		補助金等収入	(207,416,000)	
医療材料費	11,520,571,375		指定管理料	207,416,000	
飲食材料費	793,608,421		引当金等戻入	(120,623,995)	
賃金	942,409,863		貸倒引当金戻入	54,708,720	
診療委託費	641,958,739		特別修繕引当金戻入	65,915,275	
委託費	4,000,710,966		事業外収益	(13,356,312)	
光熱水料	2,018,618,862		受取利息	13,356,312	
燃料費	103,785,149				
被服費	30,880,936		特別利益		682,337,651
修繕費	2,676,044,254		前期損益修正益	682,337,651	
洗濯費	166,753				
賃借料	1,976,675,824				
保険料	186,266,695				
調査研究費	424,757,094				
普及費	57,653,952				
患者費	13,932,871				
諸謝金	1,122,713,267				
食糧費	21,756,556				
負担金	5,010,863,306				
消費税	110,523,390				
雑費	209,076,946				
退職給与引当金繰入	1,983,959,900				
退職給与引当金繰入不足金	11,751,600				
減価償却費	5,566,969,902				
引当金等繰入	(154,000,037)				
貸倒引当金繰入	154,000,037				
事業外費用	(880,108,905)				
支払利息	134,434,302				
開発費償却	520,709,957				
看護師養成費	223,130,776				
貸倒損失	1,833,870				
特別損失		978,027,074			
前期損益修正損	698,337,664				
固定資産除却損	279,689,410				
当期利益金		725,635,086			
合計		96,622,142,010	合計		96,622,142,010

(注) 当期利益金 725,635,086 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 96,846,027,361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	38,669,730,518
常勤職員分	28,889,631,728
非常勤職員分	9,780,098,790

## 7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(平成26年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	東京共済病院ほか10か所	円 30,257,879

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9行	普通預金	円 8,875,563,211	
三井住友銀行ほか1行	定期預金	11,000,000,000	
計		19,875,563,211	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
患 者 収 入	円 15,492,956,468	東京共済病院ほか9か所	
施 設 収 入	29,279,057	横須賀共済病院ほか6か所	
雑 収 入 ほか	356,121,283	東京共済病院ほか6か所	
計	15,878,356,808		

## 仮払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
看護師奨学金ほか	171,618,379	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		
労働保険料ほか	3,645,193	横須賀共済病院ほか2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	6,759,339,746	東京共済病院ほか10か所	
飲 食 材 料 費	68,940,710	東京共済病院ほか9か所	
医療器具機械及び備品	1,131,985,572	東京共済病院ほか8か所	
光熱水料・燃料費	85,316,464	横須賀共済病院ほか9か所	
事 務 費	38,579,585	東京共済病院ほか8か所	
事業用消耗品費	139,209,978	横須賀共済病院ほか9か所	
修 繕 費	631,364,279	東京共済病院ほか10か所	
委 託 費	538,104,179	東京共済病院ほか10か所	
診 療 委 託 費	91,730,505	東京共済病院ほか9か所	
調 査 研 究 費 ほか	1,888,519,619	東京共済病院ほか9か所	
計	11,373,090,637		

## 預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所得税・地方税	292,475,496	東京共済病院ほか9か所	
入院保証金	84,104,118	横須賀共済病院ほか4か所	
雇用保険料	6,079,604	横須賀共済病院ほか2か所	
社会保険料ほか	40,036,993	東京共済病院ほか9か所	
計	422,696,211		

## 未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職員給与	622,966,375	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	1,181,362	東京共済病院ほか2か所	労働保険料
賃借料ほか	241,781,229	東京共済病院ほか8か所	コンピュータレンタルほか
計	865,928,966		

## 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 險 料	東京共済病院ほか9か所			100,616,569	23,180,473	
賃 借 料	東京共済病院ほか6か所			27,862,507	27,862,507	
職 員 給 与	東京共済病院ほか9か所			57,703,358	39,673,436	通勤手当
調 査 研 究 費 ほか	東京共済病院ほか8か所			56,937,845	39,462,086	
計				243,120,279	130,178,502	

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	
					58,249,599	

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	43,396,500,117	713,333,073	234,751,636	43,875,081,554	2,909,235,527	40,965,846,027	
構 築 物	647,996,112	3,653,000	0	651,649,112	57,591,663	594,057,449	
機 械 ・ 装 置	36,070,892	0	1,055,857	35,015,035	9,670,470	25,344,565	
医 療 器 具 機 械	6,310,515,156	2,355,698,819	36,870,181	8,629,343,794	2,098,482,989	6,530,860,805	
車 両 ・ 運 搬 具	96,138,065	34,486,889	183,378	130,441,576	32,241,307	98,200,269	
器 具 ・ 備 品	1,174,397,374	848,478,987	6,882,488	2,015,993,873	459,754,884	1,556,238,989	
土 地	3,062,288,826	4,703,725	0	3,066,992,551	0	3,066,992,551	
建 設 仮 勘 定	5,421,770,434	2,634,488,251	345,293,653	7,710,965,032	0	7,710,965,032	
電 話 加 入 権	4,459	0	0	4,459	4,459	0	
計	60,145,681,435	6,594,842,744	625,037,193	66,115,486,986	5,566,981,299	60,548,505,687	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 336,801.81㎡
2. 土地 287,173.98㎡

(注2) 当期償却額は前期損益修正損 11,397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
		円	
東	京病棟・老人保健施設	2,317,910,000	
横 須	賀病棟	1,031,140,000	
	病棟	1,468,110,000	
横 浜	南病棟	1,701,214,500	
平	塚リハビリ検診棟・看護師宿舎	709,770,000	
	病棟	218,520,000	
舞	鶴病棟	1,235,425,000	
	呉病棟	1,082,930,000	
佐 世	保病棟	677,720,000	
計		10,442,739,500	

## 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	107,899,917,808	2,909,235,527	66,934,071,781	40,965,846,027	62.0	
構 築 物	2,282,463,408	57,591,663	1,688,405,959	594,057,449	74.0	
機 械 ・ 装 置	409,997,956	9,670,470	384,653,391	25,344,565	93.8	
医 療 器 具 機 械	29,722,796,500	2,098,482,989	23,191,935,695	6,530,860,805	78.0	
車 両 ・ 運 搬 具	376,256,483	32,241,307	278,056,214	98,200,269	73.9	
器 具 ・ 備 品	5,925,143,310	459,754,884	4,368,904,321	1,556,238,989	73.7	
電 話 加 入 権	1,611,682	4,459	1,611,682	0	100.0	
計	146,618,187,147	5,566,981,299	96,847,639,043	49,770,548,104		

(注) 当期償却額は、前期損益修正損 11,397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	13,675,936,500	1,983,959,900	1,682,586,900	13,977,309,500	
貸倒引当金	147,070,728	154,000,037	147,070,728	154,000,037	
特別修繕引当金	7,742,003,377	0	65,915,275	7,676,088,102	
災害補てん引当金	248,687,500	0	0	248,687,500	
計	21,813,698,105	2,137,959,937	1,895,572,903	22,056,085,139	

## 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	94,584,601,374	5,566,976,840	3,305,550,853	96,846,027,361	

(注) 当期増加額は、前期損益修正損 11,397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	
改 良 積 立 金	1,123,218,815	0	0	1,123,218,815	
欠損金補てん積立金	4,523,205,014	0	41,142,831	4,482,062,183	
別 途 積 立 金	3,793,704,376	345,101,750	46,886,700	4,091,919,426	
計	9,440,128,205	345,101,750	88,029,531	9,697,200,424	

## 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				894,876,613		0	894,876,613
	医 療 材 料 品				466,354,285		0	466,354,285
	飲 食 材 料 品				10,650,702		0	10,650,702
	事 業 用 消 耗 品				61,706,460		0	61,706,460
	事 務 用 消 耗 品 ほか				16,090,269		0	16,090,269
計					1,449,678,329		0	1,449,678,329

作成責任者 出納主任 本間正昭

## 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	38,703,577,000	38,046,764,143	622,966,375	33,846,482
退職給与引当金繰入	2,272,382,000	1,983,959,900	0	288,422,100
旅 費	47,576,000	45,672,338	1,267,450	636,212
事 務 費	225,588,000	169,225,886	38,579,585	17,782,529
計	41,249,123,000	40,245,622,267	662,813,410	340,687,323

# 利益剰余金計算書

自平成25年4月1日 至平成26年3月31日

1.積立金		44,307,339,469 円
2.当期利益金		725,635,086 円
3.当期処分額		△ 257,072,219 円
別途積立金取り崩し	46,886,700 円	
別途積立金へ積立	△ 345,101,750 円	
欠損金補てん積立金取り崩し	41,142,831 円	
積立金		<u>44,775,902,336 円</u>