

5. 医療経理

(1) 事業の概要

医療経理は、国家公務員共済組合法第98条の規定に基づき、組合員及びその被扶養者の健康の保持増進のための福祉事業として、全国に24カ所の直営病院と2カ所の介護老人保健施設を設置・運営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	年 間 利 用 者 数		
			入 院	外 来	計			入 所	通 所	計
25年度	24	7,089	2,056,561	3,439,235	5,495,796	2	148	48,608	9,409	58,017
26年度	24	7,055	2,055,974	3,427,963	5,483,937	2	148	49,416	9,564	58,980
対前年度増減	0	△34	△587	△11,272	△11,859	0	0	808	155	963
同上率	-	△0.5%	△0.0%	△0.3%	△0.2%	-	0.0%	1.7%	1.6%	1.7%

直営病院を利用した加入共済組合員及び被扶養者は、入院で36千人、外来で290千人、合計325千人で、患者総数に占める割合は、入院で1.7%、外来で8.5%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は175,203百万円で、前年度に比べ3,715百万円の増加(2.2%)となっている。

このうち「患者収入」は168,011百万円で、患者数は減少したものの各種加算取得等により診療単価が増加し、前年度に比べ2,713百万円の増加(1.6%)となっている。

その他、「国庫補助金収入」は945百万円で、前年度に比べ16百万円の増加(1.8%)、「保健経理より受入」は1,642百万円で、前年度に比べ51百万円の増加(3.2%)、「施設収入」は1,079百万円で、前年度に比べ74百万円の増加(7.4%)、「その他の収入」は3,525百万円で、前年度に比べ861百万円の増加(32.3%)となっている。

一方、経常費用の総額は169,613百万円で、前年度に比べ2,098百万円の増加(1.3%)となっている。

このうち「職員給与」は52,694百万円で、前年度に比べ692百万円の増加(1.3%)となっている。

また、「材料費」は48,621百万円で、前年度に比べ847百万円の増加(1.8%)となり、その内訳をみると、「薬品費」が139百万円の増加(0.4%)、「医療材料費」が694百万円の増加(4.6%)、「飲食材料費」が13百万円の増加(1.5%)となっている。「減価償却費」は8,286百万円で、前年度に比べ644百万円の減少(△7.2%)となり、「支払利息」は159百万円で、前年度に比べ285百万円の減少(△64.2%)、「その他の経費」は59,854百万円で、前年度に比べ1,488百万円の増加(2.5%)となっている。

この結果、経常損益は5,589百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は3,851百万円で、前年度に比べ1,283百万円の減少となっている。

このうち「前期損益修正益」は1,025百万円で、前年度に比べ13百万円の減少、「固定資産売却益」は前年度に比べ2,826百万円の増加となった。なお、「保健経理より特別受入」は4,097百万円減少となった。

一方、特別損失の総額は2,812百万円で、前年度に比べ7,819百万円の減少となっている。

このうち「前期損益修正損」は1,194百万円で、前年度に比べ111百万円の増加となり、「固定資産除却損」は1,618百万円で、前年度に比べ1,384百万円の増加となった。なお、「保健経理へ特別繰入」は9,315百万円減少となった。

この結果、特別損益は1,040百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は6,629百万円となった。

(3) 整備の状況

新別府病院の病棟整備工事及び九段坂病院の移転新築工事を引き続き行うほか、KKR札幌医療センター斗南病院移転新築工事、東北公済病院管理棟建替工事、立川病院病棟等新築工事及び虎の門病院建替整備工事を着工した。

また、KKR札幌医療センター健康管理センター建替工事の設計に着手した。

医療経理主要科目損益比較表

(単位：千円、%)

科 目	25年度決算額	26年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
患者収入	165,298,381	168,011,311	2,712,930	1.6
施設収入	1,005,058	1,079,133	74,075	7.4
国庫補助金収入	928,834	945,327	16,494	1.8
保健経理より受入	1,591,156	1,642,381	51,225	3.2
その他の収入	2,663,766	3,524,528	860,761	32.3
計	171,487,194	175,202,679	3,715,485	2.2
経常費用				
職員給与	52,001,515	52,693,600	692,084	1.3
材料費	47,773,971	48,620,627	846,656	1.8
薬品費	31,754,711	31,894,061	139,350	0.4
医療材料費	15,170,224	15,864,395	694,170	4.6
飲食材料費	849,035	862,171	13,136	1.5
減価償却費	8,930,078	8,286,243	△ 643,835	△ 7.2
支払利息	443,885	158,840	△ 285,045	△ 64.2
その他の経費	58,365,747	59,854,051	1,488,304	2.5
計	167,515,196	169,613,361	2,098,166	1.3
経常損益	3,971,998	5,589,318	1,617,320	
特別利益				
前期損益修正益	1,037,566	1,025,048	△ 12,518	△ 1.2
固定資産売却益	76	2,826,279	2,826,203	—
保健経理より特別受入	4,097,089	0	△ 4,097,089	△ 100.0
計	5,134,732	3,851,328	△ 1,283,404	△ 25.0
特別損失				
前期損益修正損	1,082,193	1,193,566	111,373	10.3
固定資産除却損	233,783	1,618,247	1,384,465	592.2
保健経理へ特別繰入	9,314,611	0	△ 9,314,611	△ 100.0
計	10,630,586	2,811,813	△ 7,818,773	△ 73.5
特別損益	△ 5,495,855	1,039,515	6,535,369	
当期損益	△ 1,523,857	6,628,832	8,152,689	

医療経理

貸借対照表

第8号の1

平成27年3月31日現在

借方	金額	貸方	金額
	円		円
流動資産	77,383,070,986	流動負債	23,131,159,383
現金・預金	44,966,157,333	未払消費税	351,018,805
貯蔵品	1,951,095,978	未払金	20,505,163,965
仮払金	127,170,856	未払費用	1,511,234,899
前払費用	191,078,442	預り金	763,741,714
未収収益	8,532,796		
未収金	30,424,079,386	固定負債	64,610,968,293
貸倒引当金 △	285,043,805	長期借入金	30,249,580,886
		引当金	(34,361,387,407)
		退職給与引当金	24,500,339,500
固定資産	115,118,186,036	災害補てん引当金	372,392,607
有形固定資産	(114,512,413,575)	特別修繕引当金	9,488,655,300
建物	71,040,022,622		
借入不動産附帯施設	159,713,516	負債合計	87,742,127,676
構築物	1,139,342,953		
医療器具機械	9,062,131,932	基本金	625,260
車両・運搬具	45,588,732	基本金	625,260
器具・備品	2,226,438,290		
土地	22,749,058,324	剰余金	105,483,455,239
建設仮勘定	8,090,117,206	資本剰余金	(19,389,446,006)
無形固定資産	(7,252,646)	別途積立金	19,389,446,006
電話加入権	26,236	利益剰余金	(86,094,009,233)
施設利用権	7,226,410	欠損金補てん積立金	7,099,312,552
投資その他の資産	(598,519,815)	積立金	78,994,696,681
敷金・保証金	598,343,815		
加入金	176,000	純資産合計	105,484,080,499
繰延資産	724,951,153		
開発費	724,951,153		
資産合計	193,226,208,175	負債・純資産合計	193,226,208,175

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、156,945,249,420円である。

医療経理
損益計算書

第8号の2

自 平成26年 4月 1日
至 平成27年 3月 31日

損 失		金 額	利 益		金 額
円		円	円		円
<u>経常費用</u>		169,613,361,417	<u>経常収益</u>		175,202,679,303
事業費用	(168,782,108,972)		事業収益	(172,023,018,783)	
職員給与	52,693,599,548		内部患者収入	6,990,114,617	
厚生費	221,806,971		保険患者収入	156,728,046,047	
旅費	64,091,160		一般患者収入	4,293,150,321	
事務費	293,694,930		施設収入	1,079,132,568	
事業用消耗品費	1,423,673,146		雑収入	2,932,575,230	
薬品費	31,894,061,262		補助金等収入	(945,327,220)	
医療材料費	15,864,394,553		国庫補助金収入	945,327,220	
飲食材料費	862,171,083		受入金	(1,642,380,972)	
賃金	16,945,804,989		保健経理より受入	1,642,380,972	
委託費	14,460,089,456		引当金等戻入	(564,966,991)	
光熱水料	3,812,847,432		貸倒引当金戻入	175,805,188	
燃料費	293,036,066		特別修繕引当金戻入	389,161,803	
被服費	45,834,222		事業外収益	(26,985,337)	
修繕費	1,405,733,507		受取利息	26,985,337	
洗濯費	2,014,789				
賃借料	5,243,996,334		<u>特別利益</u>		3,851,327,633
保険料	318,143,668		前期損益修正益	1,025,048,475	
調査研究費	714,240,528		固定資産売却益	2,826,279,158	
普及費	167,299,933				
患者費	16,652,069				
諸謝金	2,069,402,698				
食糧費	24,942,192				
負担金	9,127,193,101				
消費税	552,114,616				
雑費	403,920,237				
退職給与引当金繰入	1,575,107,200				
減価償却費	8,286,243,282				
引当金等繰入	(285,043,805)				
貸倒引当金繰入	285,043,805				
事業外費用	(546,208,640)				
支払利息	158,840,489				
開発費償却	373,018,062				
看護師養成費					
貸倒損失	14,350,089				
<u>特別損失</u>		2,811,813,032			
前期損益修正損	1,193,565,543				
固定資産除却損	1,618,247,489				
<u>当期利益金</u>		6,628,832,487			
合 計		179,054,006,936	合 計		179,054,006,936

(注) 当期利益金6,628,832,487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 156,945,249,420 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

国 庫 補 助 金 等 明 細 表

国庫補助金等の名称	支出元の 会計区分	金 額	国庫補助金等との関連科目		摘 要
			貸借対照表	損益計算書	
国家公務員共済組合連合会 補助金	一般会計	円 945,327,220		— 経常収益 国庫補助金収入	本部事業運営経費 職員宿舍廃止経費

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	52,693,599,548
役 員 分	16,161,944
常 勤 職 員 分	52,677,437,604

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(平成27年3月31日)

区 分	摘 要	金 額
現 金	KKR札幌医療センターほか24か所	70,212,447 円

預金明細表

取引金融機関名	区 分	金 額	摘 要
北洋銀行ほか21行	普通預金	44,895,944,886 円	
計		44,895,944,886	

借入金明細表

借入区分	借入先	前期繰越高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
		円	円	円	円	
長期	長期経理	35,977,186,726	1,402,800,000	7,130,405,840	30,249,580,886	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
患者収入	28,123,934,584	KKR札幌医療センターほか24か所	
施設収入	28,322,300	KKR札幌医療センター斗南病院ほか21か所	
雑収入	460,167,338	KKR札幌医療センター斗南病院ほか21か所	
保健経理より受入ほか	1,811,655,164		
計	30,424,079,386		

仮払金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
訴訟関係費ほか	127,170,856	KKR札幌医療センターほか18か所	

未収収益明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
受 取 利 息	229,352	肥後銀行ほか2行	
賃 貸 料 ほか	8,303,444	東北公済病院ほか3か所	
計	8,532,796		

未払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
薬 品 費・医 療 材 料 費	7,930,333,142	KKR札幌医療センターほか24か所	
飲 食 材 料 費	65,553,690	KKR札幌医療センター斗南病院ほか19か所	
医 療 器 具 機 械 及 び 備 品	661,994,709	KKR札幌医療センターほか21か所	
光 熱 水 料	206,861,409	東北公済病院ほか20か所	
燃 料 費	27,977,183	KKR札幌医療センターほか19か所	
事 務 費	16,301,435	KKR札幌医療センター斗南病院ほか23か所	
事 業 用 消 耗 品 費	133,540,046	KKR札幌医療センターほか24か所	
修 繕 費	291,958,755	KKR札幌医療センターほか24か所	
諸 謝 金	15,997,893	東北公済病院ほか6か所	
委 託 費	1,989,081,217	KKR札幌医療センターほか24か所	
賃 借 料 ほか	9,165,564,486	KKR札幌医療センターほか25か所	
計	20,505,163,965		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所得税(住民税を含む)	508,456,581	KKR札幌医療センターほか22か所	
社会保険料	112,302,990	KKR札幌医療センターほか21か所	
施設収入ほか	142,982,143	KKR札幌医療センターほか23か所	
計	763,741,714		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職員給与	541,311,000	KKR札幌医療センターほか24か所	3月分超過勤務手当ほか
負担金	138,975,971	KKR札幌医療センターほか19か所	労働保険料ほか
賃金ほか	830,947,928	KKR札幌医療センターほか23か所	
計	1,511,234,899		

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		
				円		
職員給与	KKR札幌医療センターほか23か所	27. 3.25		251,566,094	78,504,312	通勤手当
保険料	KKR札幌医療センターほか24か所	26. 4.11		208,665,537	51,005,642	
賃借料	KKR札幌医療センターほか11か所	27. 3.16		40,977,196	40,873,246	
調査研究費ほか	KKR札幌医療センターほか17か所	26. 4. 4		29,788,232	20,695,242	
計				530,997,059	191,078,442	

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
	円	円	円	円	円	円
土地	22,959,403,495	0	210,345,171	22,749,058,324	0	22,749,058,324
建物	77,087,443,373	596,335,063	1,821,472,054	75,862,306,382	4,822,283,760	71,040,022,622
構築物	1,250,763,063	333,720	6,027,401	1,245,069,382	105,726,429	1,139,342,953
借入不動産附帯施設	210,708,558	0	0	210,708,558	50,995,042	159,713,516
車両・運搬具	52,482,630	9,247,839	7,664	61,722,805	16,134,073	45,588,732
医療器具機械	8,923,644,574	2,680,981,261	16,966,735	11,587,659,100	2,525,527,168	9,062,131,932
器具・備品	2,430,539,808	565,869,521	5,875,791	2,990,533,538	764,095,248	2,226,438,290
電話加入権	49,171	0	0	49,171	22,935	26,236
建設仮勘定	3,255,042,565	5,468,418,196	633,343,555	8,090,117,206	0	8,090,117,206
施設利用権	8,685,037	0	0	8,685,037	1,458,627	7,226,410
計	116,178,762,274	9,321,185,600	2,694,038,371	122,805,909,503	8,286,243,282	114,519,666,221

(注1)建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 577,430.62 ㎡
2. 土地 219,901.33 ㎡

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	180,333,171,816	4,822,283,760	109,293,149,194	71,040,022,622	60.6	
構築物	4,006,915,565	105,726,429	2,867,572,612	1,139,342,953	71.6	
借入不動産附帯施設	509,783,370	50,995,042	350,069,854	159,713,516	68.7	
車両・運搬具	203,629,275	16,134,073	158,040,543	45,588,732	77.6	
医療器具機械	46,870,155,940	2,525,527,168	37,808,024,008	9,062,131,932	80.7	
器具・備品	9,044,901,353	764,095,248	6,818,463,063	2,226,438,290	75.4	
電話加入権	401,310	22,935	375,074	26,236	93.5	
施設利用権	23,311,620	1,458,627	16,085,210	7,226,410	69.0	
計	240,992,270,249	8,286,243,282	157,311,779,558	83,680,490,691		

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	
貸倒引当金	276,062,938	285,043,805	276,062,938	285,043,805	
特別修繕引当金	9,877,817,103	0	389,161,803	9,488,655,300	
退職給与引当金	26,452,368,200	1,575,107,200	3,527,135,900	24,500,339,500	
災害補てん引当金	372,392,607	0	0	372,392,607	
計	36,978,640,848	1,860,151,005	4,192,360,641	34,646,431,212	

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	157,027,842,759	8,233,766,678	8,316,360,017	156,945,249,420	

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	
別途積立金	19,879,226,994	55,987,775	545,768,763	19,389,446,006	
欠損金補てん積立金	7,099,312,552	0	0	7,099,312,552	
計	26,978,539,546	55,987,775	545,768,763	26,488,758,558	

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 額
			数量	単価	金 額	割合	金 額	
				円	円		円	円
貯 蔵 品	薬 品				1,331,043,586		0	1,331,043,586
	医 療 材 料				374,920,851		0	374,920,851
	飲 食 材 料				15,249,881		0	15,249,881
	事 業 用 消 耗 品				187,083,704		0	187,083,704
	事 務 用 消 耗 品				5,620,192		0	5,620,192
	燃 料 ほ か				37,177,764		0	37,177,764
計					1,951,095,978		0	1,951,095,978

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	53,721,602,000	52,152,288,548	541,311,000	1,028,002,452
退職給与引当金繰入	2,826,324,000	1,575,107,200	0	1,251,216,800
旅 費	70,953,000	63,263,765	827,395	6,861,840
事 務 費	309,834,000	277,393,495	16,301,435	16,139,070
計	56,928,713,000	54,068,053,008	558,439,830	2,302,220,162

利益剰余金計算書

自平成26年4月1日 至平成27年3月31日

1. 積立金		71,876,083,206 円
2. 当期利益金		6,628,832,487 円
3. 当期処分額		489,780,988 円
別途積立金取り崩し	545,768,763 円	
別途積立金へ積立	△ 55,987,775 円	
積立金		<hr/> <u>78,994,696,681 円</u>