

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
25年度	11	4,038	1,142,064	2,007,288	3,149,352	2	200	69,135	12,607	81,742
26年度	11	3,954	1,108,450	1,939,237	3,047,687	2	200	68,541	12,861	81,402
対前年度 増 減	0	△84	△ 33,614	△68,051	△101,665	0	0	△594	254	△340
同 上 率	—	△2.1	△ 2.9	△3.4	△3.2	—	—	△0.9	2.0	△0.4

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は96,476百万円で、前年度に比べ536百万円の増加（0.6%）となっている。このうち「患者収入」は93,400百万円で、診療単価の増加等により、前年度に比べ308百万円の増加（0.3%）となっている。「施設収入」は981百万円で、前年度に比べ5百万円の減少（△0.5%）となり「その他の収入」は2,095百万円で、前年度に比べ233百万円の増加（12.5%）となっている。

一方、経常費用の総額は95,904百万円で、前年度に比べ986百万円の増加（1.0%）となっている。このうち「職員給与」は39,583百万円で、前年度に比べ913百万円の増加（2.4%）となっている。「材料費」は27,423百万円で、前年度に比べ673百万円の増加（2.5%）となり、その内訳は、「薬品費」が88百万円の減少（△0.6%）、「医療材料費」が751百万円の増加（6.5%）、「飲食材料費」が10百万円の増加（1.2%）となっている。「減価償却費」は5,323百万円で、前年度に比べ244百万円の減少（△4.4%）となり、「支払利息」は53百万円で、前年度に比べ82百万円の減少（△60.9%）となり、「その他の経費」は23,523百万円で、前年度に比べ275百万円の減少（△1.2%）となっている。

この結果、経常損益は572百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は661百万円で、前年度に比べ22百万円の減少となっている。一方、特別損失の総額は813百万円で、前年度に比べ165百万円の減少となっている。この結果、特別損益は△152百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は420百万円となった。

(3) 整備の状況

横浜南共済病院及び舞鶴共済病院の病棟新築工事を引き続き実施し、横浜栄共済病院の病棟新築工事を着工した。

旧令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	93,091,893	93,400,231	308,338	0.3
施設収入	985,705	980,997	△ 4,708	△ 0.5
その他の収入	1,862,207	2,094,840	232,633	12.5
計	95,939,804	96,476,068	536,263	0.6
経 常 費 用				
職員給与	38,669,731	39,582,570	912,839	2.4
材料費	26,749,850	27,423,031	673,181	2.5
薬品費	14,435,671	14,347,589	△ 88,081	△ 0.6
医療材料費	11,520,571	12,272,056	751,485	6.5
飲食材料費	793,608	803,386	9,778	1.2
減価償却費	5,566,970	5,323,206	△ 243,764	△ 4.4
支払利息	134,434	52,542	△ 81,893	△ 60.9
その他の経費	23,797,495	23,522,788	△ 274,707	△ 1.2
計	94,918,480	95,904,136	985,656	1.0
経 常 損 益	1,021,325	571,932	△ 449,392	
特 別 利 益				
前期損益修正益	682,338	643,421	△ 38,917	△ 5.7
固定資産売却益	0	17,190	17,190	—
計	682,338	660,611	△ 21,727	△ 3.2
特 別 損 失				
前期損益修正損	698,338	698,979	642	0.1
固定資産売却損	0	1,374	1,374	—
固定資産除却損	279,689	112,404	△ 167,286	△ 59.8
計	978,027	812,757	△ 165,270	△ 16.9
特 別 損 益	△ 295,689	△ 152,146	143,543	
当 期 損 益	725,635	419,786	△ 305,849	

旧令医療経理
貸借対照表

平成27年3月31日現在

借	方	金 額	貸	方	金 額
	円	円		円	円
流動資産		37,103,501,184	流動負債		11,852,550,249
現金・預金	19,743,179,055		未払消費税	82,661,708	
貯蔵品	1,140,074,014		未払金	10,448,324,735	
仮払金	155,064,908		未払費用	863,229,359	
前払費用	170,005,771		預り金	417,085,374	
未収収益	3,327,062		前受収益	41,249,073	
未収金	16,046,612,700				
貸倒引当金	△ 154,762,326		固定負債		31,918,294,902
			投資不動産引当勘定 引当金	10,945,978,500 (20,972,316,402)	
固定資産		60,426,671,020	退職給与引当金	13,047,540,800	
有形固定資産	(60,388,530,460)		災害補てん引当金	248,687,500	
建物	38,873,803,975		特別修繕引当金	7,676,088,102	
構築物	572,578,754		負債合計		43,770,845,151
機械・装置	19,211,053		基本金		235,152,479
医療器具機械	6,432,803,973		基本金	235,152,479	
車両・運搬具	76,777,101				
器具・備品	1,432,457,899		剰余金		54,892,888,729
土地	3,309,110,551		資本剰余金	(4,363,319,143)	
建設仮勘定	9,671,787,154		別途積立金	4,363,319,143	
投資その他の資産	(38,140,560)		利益剰余金	(50,529,569,586)	
敷金・保証金	38,140,560		改良積立金	1,123,218,815	
			欠損金補てん積立金	4,479,139,553	
繰延資産		1,368,714,155	積立金	44,927,211,218	
開発費	1,368,714,155				
			純資産合計		55,128,041,208
資産合計		98,898,886,359	負債・純資産合計		98,898,886,359

(注) 有形固定資産の減価償却累計額は、100,497,056,785円である。

旧令医療経理 損益計算書

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
経常費用		95,904,135,742	経常収益		96,476,067,777
事業費用	(94,896,460,981)		事業収益	(96,181,334,716)	
職員給与	39,582,569,648		保険患者収入	88,480,694,173	
厚生費	192,335,858		一般患者収入	4,919,536,992	
旅費	45,903,857		施設収入	980,997,062	
事務費	216,679,563		利用料金収入	275,670,033	
事業用消耗品費	944,719,196		雑収入	1,524,436,456	
薬品費	14,347,589,226		補助金等収入	(207,416,000)	
医療材料費	12,272,055,947		指定管理料	207,416,000	
飲食材料費	803,385,991		引当金等戻入	(75,500,142)	
賃料	1,054,151,346		貸倒引当金戻入	75,500,142	
診療委託費	613,389,955		事業外収益	(11,816,919)	
委託費	4,170,627,598		受取利息	11,816,919	
光熱水料	2,142,405,467				
燃料費	70,372,784		特別利益		660,610,934
被服費	41,934,500		前期損益修正益	643,420,935	
修繕費	2,625,337,359		固定資産売却益	17,189,999	
洗濯費	216,268				
賃借料	2,010,912,718				
保険料	183,909,590				
調査研究費	421,993,155				
普及費	52,928,103				
患者費	12,349,544				
諸謝金	1,199,777,822				
食糧費	26,821,298				
負担金	5,160,461,441				
消費税	166,870,001				
雑費	187,001,800				
退職給与引当金繰入	946,081,100				
退職給与引当金繰入不足金	80,474,100				
減価償却費	5,323,205,746				
引当金等繰入	(154,762,326)				
貸倒引当金繰入	154,762,326				
事業外費用	(852,912,435)				
支払利息	52,541,595				
開発費償却	578,331,840				
看護師養成費	221,657,233				
貸倒損失	381,767				
特別損失		812,757,000			
前期損益修正損	698,979,364				
固定資産売却損	1,374,001				
固定資産除却損	112,403,635				
当期利益金		419,785,969			
合計		97,136,678,711	合計		97,136,678,711

(注) 当期利益金 419,785,969 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 100,497,056,785 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	39,582,569,648
常勤職員分	29,771,202,029
非常勤職員分	9,811,367,619

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	東京共済病院ほか10か所	円 24,032,784

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 8,719,146,271	
三井住友信託銀行ほか1行	定 期 預 金	11,000,000,000	
計		19,719,146,271	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
患 者 収 入	円 15,498,094,105	東京共済病院ほか9か所	
施 設 収 入	22,729,903	横須賀共済病院ほか6か所	
雑 収 入 ほか	525,788,692	東京共済病院ほか9か所	
計	16,046,612,700		

仮払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
看護師奨学金ほか	円 155,064,908	横須賀共済病院ほか7か所	

未収収益明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
労働保険料ほか	円 3,327,062	横須賀共済病院	

未払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
薬品費・医療材料費	円 6,502,247,604	東京共済病院ほか10か所	
飲 食 材 料 費	98,372,300	東京共済病院ほか9か所	
医療器具機械及び備品	890,058,391	東京共済病院ほか7か所	
光熱水料・燃料費	87,740,269	横須賀共済病院ほか9か所	
事 務 費	15,521,365	東京共済病院ほか9か所	
事業用消耗品費	139,414,428	東京共済病院ほか10か所	
修 繕 費	443,050,262	東京共済病院ほか10か所	
委 託 費	576,037,034	東京共済病院ほか10か所	
診 療 委 託 費	87,661,239	東京共済病院ほか9か所	
調 査 研 究 費 ほか	1,608,221,843	東京共済病院ほか9か所	
計	10,448,324,735		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所得税・地方税	291,736,772	東京共済病院ほか9か所	
入院保証金	74,825,015	横須賀共済病院ほか4か所	
雇用保険料	908,053	横須賀共済病院ほか2か所	
社会保険料ほか	49,615,534	東京共済病院ほか9か所	
計	417,085,374		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職員給与	528,357,324	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	458,768	横須賀共済病院ほか1か所	労働保険料
賃借料ほか	334,413,267	東京共済病院ほか8か所	コンピュータレンタルほか
計	863,229,359		

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			133,180,110	54,182,620	
賃 借 料	東京共済病院ほか6か所			27,105,887	27,105,887	
職 員 給 与	東京共済病院ほか9か所			60,114,502	41,232,526	通勤手当
調 査 研 究 費 ほか	東京共済病院ほか8か所			62,031,997	47,484,738	
計				282,432,496	170,005,771	

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 41,249,073	

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	40,965,846,027	653,307,152	58,307,923	41,560,845,256	2,687,041,281	38,873,803,975	
構 築 物	594,057,449	28,501,200	1,346,410	621,212,239	48,633,485	572,578,754	
機 械 ・ 装 置	25,344,565	0	1	25,344,564	6,133,511	19,211,053	
医 療 器 具 機 械	6,530,860,805	2,014,864,290	48,400,457	8,497,324,638	2,064,520,665	6,432,803,973	
車 両 ・ 運 搬 具	98,200,269	10,431,990	2,746	108,629,513	31,852,412	76,777,101	
器 具 ・ 備 品	1,556,238,989	365,074,946	3,831,644	1,917,482,291	485,024,392	1,432,457,899	
土 地	3,066,992,551	242,238,000	120,000	3,309,110,551	0	3,309,110,551	
建 設 仮 勘 定	7,710,965,032	2,209,670,977	248,848,855	9,671,787,154	0	9,671,787,154	
計	60,548,505,687	5,524,088,555	360,858,036	65,711,736,206	5,323,205,746	60,388,530,460	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 334,405.83㎡
2. 土地 288,037.54㎡

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	1,854,328,000	
横須賀	病棟	824,912,000	
	病棟	1,363,245,000	
横浜	南病棟	3,516,916,500	
平塚	リハビリ検診棟・看護師宿舎	567,816,000	
	病棟	174,816,000	
舞鶴	病棟	1,235,425,000	
呉	病棟	866,344,000	
佐世	保病棟	542,176,000	
計		10,945,978,500	

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	%	
建築物	108,211,679,978	2,687,041,281	69,337,876,003	38,873,803,975	64.1	
機械・装置	2,295,138,103	48,633,485	1,722,559,349	572,578,754	75.1	
医療器具機械	409,663,206	6,133,511	390,452,153	19,211,053	95.3	
車両・運搬具	30,743,678,004	2,064,520,665	24,310,874,031	6,432,803,973	79.1	
器具・備品	373,458,998	31,852,412	296,681,897	76,777,101	79.4	
	5,871,071,251	485,024,392	4,438,613,352	1,432,457,899	75.6	
計	147,904,689,540	5,323,205,746	100,497,056,785	47,407,632,755		

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	13,977,309,500	946,081,100	1,875,849,800	13,047,540,800	
貸倒引当金	154,000,037	154,762,326	154,000,037	154,762,326	
特別修繕引当金	7,676,088,102	0	0	7,676,088,102	
災害補てん引当金	248,687,500	0	0	248,687,500	
計	22,056,085,139	1,100,843,426	2,029,849,837	21,127,078,728	

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	96,846,027,361	5,323,205,746	1,672,176,322	100,497,056,785	

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	4,482,062,183	0	2,922,630	4,479,139,553	
別途積立金	4,091,919,426	449,065,920	177,666,203	4,363,319,143	
計	9,697,200,424	449,065,920	180,588,833	9,965,677,511	

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				697,342,886		0	697,342,886
	医 療 材 料 品				370,823,274		0	370,823,274
	飲 食 材 料 品				12,755,515		0	12,755,515
	事 業 用 消 耗 品				49,391,083		0	49,391,083
	事 務 用 消 耗 品 ほか				9,761,256		0	9,761,256
計					1,140,074,014		0	1,140,074,014

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	39,646,733,000	39,054,212,324	528,357,324	64,163,352
退職給与引当金繰入	1,787,598,000	946,081,100	0	841,516,900
旅 費	48,852,000	45,342,911	560,946	2,948,143
事 務 費	231,714,000	201,158,198	15,521,365	15,034,437
計	41,714,897,000	40,246,794,533	544,439,635	923,662,832

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		44,775,902,336 円
2.当期利益金		419,785,969 円
3.当期処分額		△ 268,477,087 円
	別途積立金取り崩し	177,666,203 円
	別途積立金へ積立	△ 449,065,920 円
	欠損金補てん積立金取り崩し	2,922,630 円
積立金		<u>44,927,211,218 円</u>