

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か所の直営病院と2か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 移動病床数	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
26 年 度	24	7,055	2,055,974	3,427,963	5,483,937	2	148	49,416	9,564	58,980
27 年 度	24	7,011	2,043,310	3,430,001	5,473,311	2	148	50,394	9,555	59,949
対前年度増減	0	△44	△12,664	2,038	△10,656	0	0	978	△9	969
同 上 率	—	△ 0.6	△ 0.6	0.1	△ 0.2	—	0.0	2.0	△0.1	1.6

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37千人、外来で281千人、合計318千人で、患者総数に占める割合は、入院で1.8%、外来で8.2%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は184,804百万円で、前年度に比べ9,602百万円の増加(5.5%)となっている。

このうち「患者収入」は177,491百万円で、患者数は減少したものの肝炎新薬の使用等により診療単価が増加し、前年度に比べ9,480百万円の増加(5.6%)となっている。

その他、「国庫補助金収入」は1,057百万円で、前年度に比べ112百万円の増加(11.8%)、「保健経理より受入」は1,679百万円で、前年度に比べ36百万円の増加(2.2%)、「施設収入」は1,148百万円で、前年度に比べ69百万円の増加(6.4%)、「その他の収入」は3,429百万円で、前年度に比べ96百万円の減少(△2.7%)となっている。

一方、経常費用の総額は180,562百万円で、前年度に比べ10,949百万円の増加(6.5%)となっている。

このうち「職員給与」は53,568百万円で、前年度に比べ874百万円の増加(1.7%)となっている。

また、「材料費」は56,400百万円で、前年度に比べ7,779百万円の増加(16.0%)となり、その内訳をみると、「薬品費」が7,750百万円の増加(24.3%)、「医療材料費」が52百万円の増加(0.3%)、「飲食材料費」が23百万円の減少(△2.7%)となっている。「減価償却費」は8,483百万円で、前年度に比べ196百万円の増加(2.4%)となり、「支払利息」は133百万円で、前年度に比べ26百万円の減少(△16.1%)、「その他の経費」は61,979百万円で、前年度に比べ2,125百万円の増加(3.6%)となっている。

この結果、経常損益は4,242百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は1,404百万円で、前年度に比べ2,447百万円の減少となっている。

このうち「前期損益修正益」は935百万円で、前年度に比べ90百万円の減少、「固定資産売却益」は469百万円で、前年度に比べ2,357百万円の減少となった。

一方、特別損失の総額は1,974百万円で、前年度に比べ838百万円の減少となっている。

このうち「前期損益修正損」は1,375百万円で、前年度に比べ181百万円の増加となり、「固定資産除却損」は599百万円で、前年度に比べ1,019百万円の減少となった。

この結果、特別損益は△569百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は3,673百万円となった。

(3) 整備の状況

九段坂病院移転新築工事及び東北公済病院管理棟建替工事が竣工した。

また、新別府病院の病棟整備工事、KKR札幌医療センター斗南病院移転新築工事、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引き続き行うほか、KKR札幌医療センター健康管理センター建替工事に着工した。

医 療 経 理 主 要 科 目 損 益 比 較 表

(単位：千円、%)

科 目	26年 度 決 算 額	27年 度 決 算 額	増 △ 減 額	増 △ 減 率
経 常 収 益				
患 者 収 入	168,011,311	177,491,467	9,480,156	5.6
施 設 収 入	1,079,133	1,148,221	69,089	6.4
国庫補助金収入	945,327	1,057,201	111,874	11.8
保健経理より受入	1,642,381	1,678,737	36,356	2.2
そ の 他 の 収 入	3,524,528	3,428,726	△ 95,801	△ 2.7
計	175,202,679	184,804,352	9,601,673	5.5
経 常 費 用				
職 員 給 与	52,693,600	53,567,575	873,976	1.7
材 料 費	48,620,627	56,399,663	7,779,036	16.0
薬 品 費	31,894,061	39,644,056	7,749,994	24.3
医 療 材 料 費	15,864,395	15,916,756	52,362	0.3
飲 食 材 料 費	862,171	838,852	△ 23,319	△ 2.7
減 価 償 却 費	8,286,243	8,482,534	196,290	2.4
支 払 利 息	158,840	133,190	△ 25,650	△ 16.1
そ の 他 の 経 費	59,854,051	61,979,377	2,125,326	3.6
計	169,613,361	180,562,339	10,948,978	6.5
経 常 損 益	5,589,318	4,242,013	△ 1,347,305	
特 別 利 益				
前期損益修正益	1,025,048	934,918	△ 90,130	△ 8.8
固定資産売却益	2,826,279	469,386	△ 2,356,893	△ 83.4
計	3,851,328	1,404,304	△ 2,447,023	△ 63.5
特 別 損 失				
前期損益修正損	1,193,566	1,374,708	181,143	15.2
固定資産除却損	1,618,247	599,031	△ 1,019,217	△ 63.0
計	2,811,813	1,973,739	△ 838,074	△ 29.8
特 別 損 益	1,039,515	△ 569,435	△ 1,608,950	
当 期 損 益	6,628,832	3,672,578	△ 2,956,255	

医療経理

貸借対照表

第8号の1

平成28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>		66,392,352,320	<u>流動負債</u>		28,940,096,385
現金・預金	30,349,979,213		未払消費税	113,263,575	
貯蔵品	1,855,129,813		未払金	25,924,515,902	
仮払金	124,080,638		未払費用	1,612,353,749	
前払費用	615,717,660		前受金	432,565,479	
未収収益	3,447,602		預り金	857,397,680	
未収金	33,755,322,852		<u>固定負債</u>		60,134,384,894
貸倒引当金 △	311,325,458		長期借入金	27,203,144,235	
			引当金	(32,931,240,659)	
<u>固定資産</u>		131,284,636,774	退職給与引当金	23,123,260,500	
有形固定資産	(130,491,948,233)		災害補てん引当金	372,392,607	
建物	75,639,414,185		特別修繕引当金	9,435,587,552	
借入不動産附帯施設	108,737,377		負債合計		89,074,481,279
構築物	1,089,088,567		<u>基本金</u>		625,260
医療器具機械	8,687,004,562		基本金	625,260	
車両・運搬具	42,777,098		<u>剰余金</u>		109,156,033,152
器具・備品	1,968,765,453		資本剰余金	(19,607,144,594)	
土地	22,784,804,023		別途積立金	19,607,144,594	
建設仮勘定	20,171,356,968		利益剰余金	(89,548,888,558)	
無形固定資産	(6,109,386)		欠損金補てん積立金	7,099,312,552	
電話加入権	10,948		積立金	82,449,576,006	
施設利用権	6,098,438		純資産合計		109,156,658,412
投資その他の資産	(786,579,155)				
敷金・保証金	786,403,155				
加入金	176,000				
<u>繰延資産</u>		554,150,597			
開発費	554,150,597				
資産合計		198,231,139,691	負債・純資産合計		198,231,139,691

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、161,544,192,830円である。

医療経理

損益計算書

第8号の2

自 平成27年 4月 1日
至 平成28年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		180,562,339,413	経常収益		184,804,352,349
事業費用	(179,782,569,924)		事業収益	(181,826,363,053)	
職員給与	53,567,575,458		内部患者収入	7,133,386,024	
厚生費	209,623,506		保険患者収入	165,924,166,548	
旅費	60,877,642		一般患者収入	4,433,913,973	
事務費	293,429,386		施設収入	1,148,221,147	
事業用消耗品費	1,445,963,454		雑収入	3,186,675,361	
薬品費	39,644,055,503		補助金等収入	(1,057,201,093)	
医療材料費	15,916,756,111		国庫補助金収入	1,057,201,093	
飲食材料費	838,851,715		受入金	(1,678,737,306)	
賃金	17,764,580,749		保健経理より受入	1,678,737,306	
委託費	15,274,783,242		引当金等戻入	(232,502,998)	
光熱水料	3,531,437,653		貸倒引当金戻入	179,435,250	
燃料費	225,484,424		特別修繕引当金戻入	53,067,748	
被服費	41,477,956		事業外収益	(9,547,899)	
修繕費	1,470,145,611		受取利息	9,547,899	
洗濯費	2,164,248				
賃借料	5,335,949,847		特別利益		1,404,304,279
保険料	282,130,618		前期損益修正益	934,918,004	
調査研究費	759,602,332		固定資産売却益	469,386,275	
普及費	159,541,747				
患者費	16,865,538				
諸謝金	2,119,743,822				
食糧費	22,783,547				
負担金	9,814,726,175				
消費税	464,157,473				
雑費	382,807,628				
退職給与引当金繰入	1,654,521,010				
減価償却費	8,482,533,529				
引当金等繰入	(311,325,458)				
貸倒引当金繰入	311,325,458				
事業外費用	(468,444,031)				
支払利息	133,190,101				
開発費償却	330,465,880				
貸倒損失	4,788,050				
特別損失		1,973,739,302			
前期損益修正損	1,374,708,330				
固定資産除却損	599,030,972				
当期利益金		3,672,577,913			
合 計		186,208,656,628	合 計		186,208,656,628

(注) 当期利益金3,672,577,913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 161,544,192,830 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 1,057,201,093	—	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
職 員 給 与	円 53,567,575,458
役 員 分	16,279,683
常 勤 職 員 分	53,551,295,775

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(平成28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	円 69,712,635

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	円 30,280,266,578	
計		30,280,266,578	

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	退職等年金経理 経過の長期経理	30,249,580,886	1,957,406,689	5,003,843,340	27,203,144,235	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
患 者 収 入	30,657,440,331	KKR札幌医療センターほか24か所	
施 設 収 入	26,989,851	KKR札幌医療センター斗南病院ほか21か所	
雑 収 入	854,316,684	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	2,216,575,986		
計	33,755,322,852		

仮 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
訴訟関係費ほか	124,080,638	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
受 取 利 息	円 8,448	肥後銀行ほか3行	
賃 貸 料 ほ か	3,439,154	東北公済病院ほか3か所	
計	3,447,602		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
薬 品 費 ・ 医 療 材 料 費	円 18,167,234,364	KKR札幌医療センターほか24か所	
飲 食 材 料 費	67,860,230	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	812,878,209	KKR札幌医療センターほか22か所	
光 熱 水 料	168,569,654	東北公済病院ほか21か所	
燃 料 費	19,531,611	KKR札幌医療センターほか19か所	
事 務 費	18,358,368	KKR札幌医療センター斗南病院ほか24か所	
事業用消耗品費	172,272,189	KKR札幌医療センターほか24か所	
修 繕 費	319,443,207	KKR札幌医療センターほか24か所	
諸 謝 金	17,241,622	東北公済病院ほか6か所	
委 託 費	2,090,385,248	KKR札幌医療センターほか25か所	
賃 借 料 ほ か	4,070,741,200	KKR札幌医療センターほか25か所	
計	25,924,515,902		

前 受 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
雑収入(受託業務)	円 432,469,479	虎ノ門二丁目地区再開発事業	
施設収入	96,000	六甲病院	
計	432,565,479		

預 り 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
所得税(住民税を含む)	円 604,618,818	KKR札幌医療センターほか23か所	
社会保険料	121,810,993	KKR札幌医療センターほか22か所	
施設収入ほか	130,967,869	KKR札幌医療センターほか23か所	
計	857,397,680		

未 払 費 用 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職員給与 負担金 賃金ほか	円 545,961,393 141,326,020 925,066,336	KKR札幌医療センターほか25か所 KKR札幌医療センターほか20か所 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 労働保険料ほか
計	1,612,353,749		

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		
職員給与	KKR札幌医療センターほか24か所	28. 3.25		円 245,578,295	74,471,196	通勤手当
保険料	KKR札幌医療センターほか24か所	27. 4.14		205,888,634	49,367,610	
賃借料	KKR札幌医療センターほか11か所	28. 3.17		36,323,989	35,908,454	
委託費	虎ノ門二丁目地区再開発事業	27.5.25		432,469,479	432,469,479	
調査研究費ほか	KKR札幌医療センターほか16か所	27.10.30		28,876,437	23,500,921	
計				949,136,834	615,717,660	

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	22,749,058,324	84,150,000	48,404,301	22,784,804,023	0	22,784,804,023
建 物	71,040,022,622	9,668,028,076	176,415,166	80,531,635,532	4,892,221,347	75,639,414,185
構 築 物	1,139,342,953	42,415,659	40,113	1,181,718,499	92,629,932	1,089,088,567
借入不動産附帯施設	159,713,516	0	0	159,713,516	50,976,139	108,737,377
車 両 ・ 運 搬 具	45,588,732	14,634,196	820,697	59,402,231	16,625,133	42,777,098
医 療 器 具 機 械	9,062,131,932	2,342,611,062	12,583,111	11,392,159,883	2,705,155,321	8,687,004,562
器 具 ・ 備 品	2,226,438,290	480,694,407	4,085,494	2,703,047,203	734,281,750	1,968,765,453
電 話 加 入 権	26,236	0	0	26,236	15,288	10,948
建 設 仮 勘 定	8,090,117,206	22,817,679,521	10,736,439,759	20,171,356,968	0	20,171,356,968
施 設 利 用 権	7,226,410	0	0	7,226,410	1,127,972	6,098,438
計	114,519,666,221	35,450,212,921	10,978,788,641	138,991,090,501	8,493,032,882	130,498,057,619

(注1)建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建 物 579,244.64 m²
2. 土 地 216,645.88 m²

(注2)当期償却額は、前期損益修正益998円、前期損益修正損10,500,351円を含む。

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	189,526,324,796	4,892,221,347	113,886,910,611	75,639,414,185	60.1	
構 築 物	4,049,291,111	92,629,932	2,960,202,544	1,089,088,567	73.1	
借入不動産附帯施設	530,394,252	50,976,139	421,656,875	108,737,377	79.5	
車 両 ・ 運 搬 具	211,714,647	16,625,133	168,937,549	42,777,098	79.8	
医 療 器 具 機 械	45,930,468,420	2,705,155,321	37,243,463,858	8,687,004,562	81.1	
器 具 ・ 備 品	9,253,443,721	734,281,750	7,284,678,268	1,968,765,453	78.7	
電 話 加 入 権	1,991,047	15,288	1,980,099	10,948	99.5	
施 設 利 用 権	38,347,820	1,127,972	32,249,382	6,098,438	84.1	
計	249,541,975,814	8,493,032,882	162,000,079,186	87,541,896,628		

(注) 当期償却額は、前期損益修正益998円、前期損益修正損10,500,351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	
貸倒引当金	285,043,805	311,325,458	285,043,805	311,325,458	
特別修繕引当金	9,488,655,300	0	53,067,748	9,435,587,552	
退職給与引当金	24,500,339,500	1,654,521,010	3,031,600,010	23,123,260,500	
災害補てん引当金	372,392,607	0	0	372,392,607	
計	34,646,431,212	1,965,846,468	3,369,711,563	33,242,566,117	

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	156,945,249,420	8,440,913,483	3,841,970,073	161,544,192,830	

(注) 当期増加額は、前期損益修正益998円、前期損益修正損10,500,351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	
別途積立金	19,389,446,006	711,628,460	493,929,872	19,607,144,594	
欠損金補てん積立金	7,099,312,552	0	0	7,099,312,552	
計	26,488,758,558	711,628,460	493,929,872	26,706,457,146	

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	
貯 蔵 品	薬 品			円	円		円	円
					1,251,320,745		0	1,251,320,745
	医 療 材 料				352,961,161		0	352,961,161
	飲 食 材 料				12,397,713		0	12,397,713
	事 業 用 消 耗 品				201,832,277		0	201,832,277
	事 務 用 消 耗 品				4,734,312		0	4,734,312
	燃 料 ほ か				31,883,605		0	31,883,605
計					1,855,129,813		0	1,855,129,813

作成責任者 出納主任 大瀧 美由樹

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	54,301,671,000	53,021,614,065	545,961,393	734,095,542
退職給与引当金繰入	2,362,750,000	1,654,521,010	0	708,228,990
旅 費	70,953,000	59,853,545	1,024,097	10,075,358
事 務 費	309,834,000	275,071,018	18,358,368	16,404,614
計	57,045,208,000	55,011,059,638	565,343,858	1,468,804,504

利益剰余金計算書

自平成27年4月1日

至平成28年3月31日

1. 積立金	78,994,696,681 円
2. 当期利益金	3,672,577,913 円
3. 当期処分額	△ 217,698,588 円
別途積立金取り崩し	493,929,872 円
別途積立金へ積立	△ 711,628,460 円

積立金

82,449,576,006 円