

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	
26年度	11	3,954	1,108,450	1,957,634	3,066,084	2	200	68,541	12,861	81,402
27年度	10	3,715	1,093,546	1,894,447	2,987,993	2	200	68,271	12,977	81,248
対前年度 増 減	△1	△239	△14,904	△63,187	△78,091	0	0	△270	116	△154
同 上 率	—	△6.0	△1.3	△3.2	△2.5	—	—	△0.4	0.9	△0.2

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は97,108百万円で、前年度に比べ632百万円の増加（0.7%）となっている。このうち「患者収入」は94,511百万円で、診療単価の増加等により、前年度に比べ1,111百万円の増加（1.2%）となっている。「施設収入」は1,004百万円で、前年度に比べ23百万円の増加（2.3%）となり「その他の収入」は1,593百万円で、前年度に比べ501百万円の減少（△23.9%）となっている。

一方、経常費用の総額は98,262百万円で、前年度に比べ2,358百万円の増加（2.5%）となっている。このうち「職員給与」は40,746百万円で、前年度に比べ1,163百万円の増加（2.9%）となっている。「材料費」は27,678百万円で、前年度に比べ255百万円の増加（0.9%）となり、その内訳は、「薬品費」が327百万円の減少（△2.3%）、「医療材料費」が568百万円の増加（4.6%）、「飲食材料費」が14百万円の増加（1.7%）となっている。「減価償却費」は5,820百万円で、前年度に比べ497百万円の増加（9.3%）となり、「支払利息」は57百万円で、前年度に比べ4百万円の増加（8.0%）となり、「その他の経費」は23,961百万円で、前年度に比べ438百万円の増加（1.9%）となっている。この結果、経常損益は△1,154百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は638百万円で、前年度に比べ23百万円の減少となっている。一方、特別損失の総額は835百万円で、前年度に比べ22百万円の増加となっている。この結果、特別損益は△197百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は△1,351百万円となった。

(3) 整備の状況

舞鶴共済病院の病棟新築工事が竣工（平成27年4月）し、昨年度に引き続き横浜南共済病院及び横浜栄共済病院の病棟新築工事を実施した。また、平塚共済病院の外来診療棟新築その他工事に係る設計を実施した。

旧令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	93,400,231	94,510,847	1,110,616	1.2
施設収入	980,997	1,003,673	22,676	2.3
その他の収入	2,094,840	1,593,484	△ 501,355	△ 23.9
計	96,476,068	97,108,004	631,936	0.7
経常費用				
職員給与	39,582,570	40,745,927	1,163,357	2.9
材料費	27,423,031	27,678,034	255,003	0.9
薬品費	14,347,589	14,021,022	△ 326,567	△ 2.3
医療材料費	12,272,056	12,839,755	567,699	4.6
飲食材料費	803,386	817,257	13,871	1.7
減価償却費	5,323,206	5,820,362	497,157	9.3
支払利息	52,542	56,763	4,221	8.0
その他の経費	23,522,788	23,960,894	438,107	1.9
計	95,904,136	98,261,980	2,357,845	2.5
経常損益	571,932	△ 1,153,976	△ 1,725,908	
特別利益				
前期損益修正益	643,421	632,436	△ 10,985	△ 1.7
固定資産売却益	17,190	5,375	△ 11,815	△ 68.7
計	660,611	637,811	△ 22,800	△ 3.5
特別損失				
前期損益修正損	698,979	687,470	△ 11,509	△ 1.6
固定資産売却損	1,374	206	△ 1,168	△ 85.0
固定資産除却損	112,404	147,251	34,848	31.0
計	812,757	834,927	22,170	2.7
特別損益	△ 152,146	△ 197,117	△ 44,970	
当期損益	419,786	△ 1,351,093	△ 1,770,879	

旧令医療経理

貸借対照表

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>		34,276,355,025	<u>流動負債</u>		12,201,138,588
現金・預金	16,187,502,598		未払消費税	36,066,809	
貯蔵品	1,087,176,866		未払金	10,703,664,839	
仮払金	147,178,953		未払費用	896,419,658	
前払費用	159,370,931		預り金	533,648,723	
未収収益	2,033,831		前受収益	31,338,559	
未収金	16,858,477,338				
貸倒引当金	△ 165,385,492		<u>固定負債</u>		30,377,411,802
		61,172,573,199	投資不動産引当勘定 引当金	10,081,465,500 (20,295,946,302)	
<u>固定資産</u>			退職給与引当金	12,371,170,700	
有形固定資産	(61,119,822,499)		災害補てん引当金	248,687,500	
建物	40,004,283,477		特別修繕引当金	7,676,088,102	
構築物	585,521,311		負債合計		42,578,550,390
機械・装置	13,795,645		<u>基本金</u>		235,152,479
医療器具機械	7,235,594,034		基本金	235,152,479	
車両・運搬具	108,040,313		<u>剰余金</u>		53,541,796,050
器具・備品	1,651,374,469		資本剰余金	(4,412,413,315)	
土地	3,605,233,851		別途積立金	4,412,413,315	
建設仮勘定	7,915,979,399		利益剰余金	(49,129,382,735)	
投資その他の資産	(52,750,700)		改良積立金	1,123,218,815	
敷金・保証金	52,750,700		欠損金補てん積立金	4,479,139,553	
		906,570,695	積立金	43,527,024,367	
<u>繰延資産</u>			純資産合計		53,776,948,529
開発費	906,570,695				
<u>資産合計</u>		96,355,498,919	<u>負債・純資産合計</u>		96,355,498,919

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、101,596,375,128円である。

旧令医療経理 損益計算書

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
<u>経常費用</u>		98,261,980,374	<u>経常収益</u>		97,108,004,213
事業費用	(97,240,040,710)		事業収益	(96,789,956,352)	
職員給与	40,745,926,610		保険患者収入	89,565,809,618	
厚生費	192,306,890		一般患者収入	4,945,037,324	
旅費	37,958,524		施設収入	1,003,673,218	
事務費	216,553,156		利用料金収入	275,405,037	
事業用消耗品費	975,236,071		雑収入	1,000,031,155	
薬品費	14,021,022,392		補助金等収入	(233,816,000)	
医療材料費	12,839,754,618		指定管理料	233,816,000	
飲食材料費	817,257,343		引当金等戻入	(74,109,477)	
賃借料	1,098,781,058		貸倒引当金戻入	74,109,477	
診療委託費	614,225,469		事業外収益	(10,122,384)	
委託費	4,362,035,980		受取利息	10,122,384	
光熱水料	1,946,069,897				
燃料費	39,170,404				
被服費	38,018,389				
修繕費	2,708,950,173		<u>特別利益</u>		637,810,616
洗濯費	154,588				
賃借料	2,016,209,336		前期損益修正益	632,436,078	
保険料	186,756,448		固定資産売却益	5,374,538	
調査研究費	445,000,133				
普及費	56,186,275				
患者謝金	11,651,959				
諸謝金	1,177,106,678		<u>当期損失金</u>		1,351,092,679
食糧費	26,963,568				
負担金	5,536,056,513				
消費税	161,186,726				
雑費	203,788,979				
退職給与引当金繰入	918,086,128				
退職給与引当金繰入不足金	27,264,100				
減価償却費	5,820,362,305				
引当金等繰入	(165,385,492)				
貸倒引当金繰入	165,385,492				
事業外費用	(856,554,172)				
支払利息	56,762,920				
開発費償却	575,679,835				
看護師養成費	221,952,455				
貸倒損失	2,158,962				
<u>特別損失</u>		834,927,134			
前期損益修正損	687,470,139				
固定資産売却損	205,838				
固定資産除却損	147,251,157				
合計		99,096,907,508	合計		99,096,907,508

(注) 当期損失金 1,351,092,679 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2項の規定により、積立金を取崩して補てんし、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 101,596,375,128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	40,745,926,610
常勤職員分	29,991,658,305
非常勤職員分	10,754,268,305

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	東京共済病院ほか9か所	円 25,210,148

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 10,162,292,450	
三井住友信託銀行	定期預金	6,000,000,000	
計		16,162,292,450	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
患 者 収 入	円 16,552,697,114	東京共済病院ほか8か所	
施 設 収 入	22,923,127	東京共済病院ほか6か所	
雑 収 入 ほか	282,857,097	東京共済病院ほか9か所	
計	16,858,477,338		

仮払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
看護師奨学金ほか	円 147,178,953	横須賀共済病院ほか6か所	

未収収益明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
受取利息ほか	円 2,033,831	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
薬品費・医療材料費	円 6,854,722,563	東京共済病院ほか9か所	
飲 食 材 料 費	99,329,938	東京共済病院ほか9か所	
医療器具機械及び備品	719,587,338	東京共済病院ほか8か所	
光熱水料・燃料費	75,488,316	横須賀共済病院ほか8か所	
事 務 費	17,358,103	東京共済病院ほか9か所	
事業用消耗品費	135,997,237	東京共済病院ほか9か所	
修 繕 費	483,274,061	東京共済病院ほか9か所	
委 託 費	617,003,033	東京共済病院ほか9か所	
診療委託費	92,604,696	東京共済病院ほか9か所	
調査研究費ほか	1,608,299,554	東京共済病院ほか9か所	
計	10,703,664,839		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税 ・ 地 方 税	372,121,684	東京共済病院ほか9か所	
入 院 保 証 金	79,954,994	横須賀共済病院ほか3か所	
雇 用 保 険 料	1,387,497	横須賀共済病院ほか2か所	
社 会 保 険 料 ほか	80,184,548	東京共済病院ほか8か所	
計	533,648,723		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	609,580,885	東京共済病院ほか8か所	3月分超過勤務手当ほか
負 担 金	350,790	横須賀共済病院ほか2か所	労働保険料
賃 借 料 ほか	286,487,983	東京共済病院ほか8か所	コンピュータレンタルほか
計	896,419,658		

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7か所			100,746,851	25,362,272	
賃 借 料	東京共済病院ほか6か所			29,124,385	29,121,591	
職 員 給 与	東京共済病院ほか8か所			73,931,815	36,886,765	通勤手当
調 査 研 究 費 ほか	東京共済病院ほか8か所			79,110,854	68,000,303	
計				282,913,905	159,370,931	

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4か所			円	円 31,338,559	

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	38,873,803,975	4,021,539,125	85,882,090	42,809,461,010	2,805,177,533	40,004,283,477	
構 築 物	572,578,754	65,585,781	0	638,164,535	52,643,224	585,521,311	
機 械 ・ 装 置	19,211,053	669,600	378,580	19,502,073	5,706,428	13,795,645	
医 療 器 具 機 械	6,432,803,973	3,154,991,260	6,641,769	9,581,153,464	2,345,559,430	7,235,594,034	
車 両 ・ 運 搬 具	76,777,101	66,817,215	84,230	143,510,086	35,469,773	108,040,313	
器 具 ・ 備 品	1,432,457,899	797,056,377	2,333,890	2,227,180,386	575,805,917	1,651,374,469	
土 地	3,309,110,551	296,423,300	300,000	3,605,233,851	0	3,605,233,851	
建 設 仮 勘 定	9,671,787,154	1,994,615,106	3,750,422,861	7,915,979,399	0	7,915,979,399	
計	60,388,530,460	10,397,697,764	3,846,043,420	66,940,184,804	5,820,362,305	61,119,822,499	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 340,716.73㎡
2. 土地 289,159.17㎡

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	1,390,746,000	
横 須 賀	病 棟	618,684,000	
	病 棟	1,258,380,000	
横 浜	南病 棟	3,778,366,500	
平	塚リハビリ検診棟・看護師宿舎	425,862,000	
	病 棟	131,112,000	
舞	鶴病 棟	1,421,925,000	
吳	病 棟	649,758,000	
佐 世	保病 棟	406,632,000	
計		10,081,465,500	

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	111,342,403,804	2,805,177,533	71,338,120,327	40,004,283,477	64.1	
機械・装置	2,360,723,884	52,643,224	1,775,202,573	585,521,311	75.2	
医療器具機械	312,180,569	5,706,428	298,384,924	13,795,645	95.6	
車両・運搬具	30,684,686,151	2,345,559,430	23,449,092,117	7,235,594,034	76.4	
器具・備品	401,809,348	35,469,773	293,769,035	108,040,313	73.1	
	6,093,180,621	575,805,917	4,441,806,152	1,651,374,469	72.9	
計	151,194,984,377	5,820,362,305	101,596,375,128	49,598,609,249		

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 13,047,540,800	円 918,086,128	円 1,594,456,228	円 12,371,170,700	
貸倒引当金	154,762,326	165,385,492	154,762,326	165,385,492	
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	21,127,078,728	1,083,471,620	1,749,218,554	20,461,331,794	

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 100,497,056,785	円 5,820,362,305	円 4,721,043,962	円 101,596,375,128	

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	4,479,139,553	0	0	4,479,139,553	
別途積立金	4,363,319,143	81,192,159	32,097,987	4,412,413,315	
計	9,965,677,511	81,192,159	32,097,987	10,014,771,683	

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				602,736,916		0	602,736,916
	医 療 材 料 品				410,413,455		0	410,413,455
	飲 食 材 料 品				11,855,343		0	11,855,343
	事 業 用 消 耗 品				51,790,336		0	51,790,336
	事 務 用 消 耗 品 ほか				10,380,816		0	10,380,816
計					1,087,176,866		0	1,087,176,866

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	40,796,669,000	40,136,345,725	609,580,885	50,742,390
退職給与引当金繰入	1,135,892,000	918,086,128	0	217,805,872
旅 費	47,561,000	37,267,926	690,598	9,602,476
事 務 費	227,327,000	199,195,053	17,358,103	10,773,844
計	42,207,449,000	41,290,894,832	627,629,586	288,924,582

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		44,927,211,218 円
2.当期損失金		△ 1,351,092,679 円
3.当期処分額		△ 49,094,172 円
別途積立金取り崩し	32,097,987 円	
別途積立金へ積立	△ 81,192,159 円	
欠損金補てん積立金取り崩し	0 円	
積立金		<u>43,527,024,367 円</u>