

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23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 稼働病床数	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
27年度	か所 24	床 7,011	人 2,043,310	人 3,430,001	人 5,473,311	か所 2	人 148	人 50,394	人 9,555	人 59,949
28年度	23	6,988	2,044,419	3,356,752	5,401,171	2	148	49,197	8,902	58,099
対前年度増減	△1	△23	1,109	△73,249	△72,140	0	0	△1,197	△653	△1,850
同 上 率	-	△ 0.3	0.1	△ 2.1	△ 1.3	-	0.0	△ 2.4	△ 6.8	△ 3.1

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35千人、外来で274千人、合計309千人で、患者総数に占める割合は、入院で1.7%、外来で8.2%となった。

〔施設の閉鎖〕平成28年度：東北公済病院宮城野分院

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は181,855百万円で、前年度に比べ2,949百万円の減少(△1.6%)となっている。

このうち「患者収入」は174,257百万円で、肝炎新薬の使用量減少、院外処方の実施等により外来患者収入が減少し、前年度に比べ3,235百万円の減少(△1.8%)となっている。

その他、「国庫補助金収入」は926百万円で、前年度に比べ132百万円の減少(△12.5%)、「保健経理より受入」は1,701百万円で、前年度に比べ22百万円の増加(1.3%)、「施設収入」は1,177百万円で、前年度に比べ29百万円の増加(2.5%)、「その他の収入」は3,795百万円で、前年度に比べ366百万円の増加(10.7%)となっている。

一方、経常費用の総額は180,903百万円で、前年度に比べ341百万円の増加(0.2%)となっている。

このうち「職員給与」は54,545百万円で、前年度に比べ978百万円の増加(1.8%)となっている。

また、「材料費」は51,546百万円で、前年度に比べ4,854百万円の減少(△8.6%)となり、その内訳をみると、「薬品費」が4,977百万円の減少(△12.6%)、「医療材料費」が101百万円の増加(0.6%)、「飲食材料費」が23百万円の増加(2.7%)となっている。「減価償却費」は8,932百万円で、前年度に比べ449百万円の増加(5.3%)となり、「支払利息」は116百万円で、前年度に比べ17百万円の減少(△12.6%)、「その他の経費」は65,764百万円で、前年度に比べ3,784百万円の増加(6.1%)となっている。

この結果、経常損益は952百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は1,089百万円で、前年度に比べ315百万円の減少となっている。

このうち「前期損益修正益」は1,020百万円で、前年度に比べ85百万円の増加、「固定資産売却益」は69百万円で、前年度に比べ400百万円の減少となった。

一方、特別損失の総額は1,635百万円で、前年度に比べ339百万円の減少となっている。

このうち「前期損益修正損」は1,110百万円で、前年度に比べ265百万円の減少となり、「固定資産除却損」は525百万円で、前年度に比べ74百万円の減少となった。

この結果、特別損益は△546百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は406百万円となった。

(3) 整備の状況

新別府病院病棟整備工事、斗南病院移転新築工事及びKKR札幌医療センター健康管理センター建替工事が竣工した。

また、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実施した。

医療経理主要科目損益比較表

(単位：千円、%)

科目	27年度決算額	28年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
患者収入	177,491,467	174,256,776	△ 3,234,691	△ 1.8
施設収入	1,148,221	1,177,318	29,097	2.5
国庫補助金収入	1,057,201	925,511	△ 131,690	△ 12.5
保健経理より受入	1,678,737	1,700,972	22,235	1.3
その他の収入	3,428,726	3,794,852	366,125	10.7
計	184,804,352	181,855,429	△ 2,948,923	△ 1.6
経常費用				
職員給与	53,567,575	54,545,361	977,786	1.8
材料費	56,399,663	51,546,072	△ 4,853,592	△ 8.6
薬品費	39,644,056	34,666,595	△ 4,977,461	△ 12.6
医療材料費	15,916,756	16,017,683	100,927	0.6
飲食材料費	838,852	861,794	22,943	2.7
減価償却費	8,482,534	8,931,847	449,314	5.3
支払利息	133,190	116,365	△ 16,825	△ 12.6
その他の経費	61,979,377	65,763,542	3,784,165	6.1
計	180,562,339	180,903,188	340,849	0.2
経常損益	4,242,013	952,241	△ 3,289,772	
特別利益				
前期損益修正益	934,918	1,020,088	85,170	9.1
固定資産売却益	469,386	69,115	△ 400,271	△ 85.3
計	1,404,304	1,089,203	△ 315,101	△ 22.4
特別損失				
前期損益修正損	1,374,708	1,109,989	△ 264,719	△ 19.3
固定資産除却損	599,031	525,187	△ 73,844	△ 12.3
計	1,973,739	1,635,176	△ 338,563	△ 17.2
特別損益	△ 569,435	△ 545,973	23,462	
当期損益	3,672,578	406,268	△ 3,266,310	

医療経理
貸借対照表

第8号の1

平成29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>		68,008,702,111	<u>流動負債</u>		24,981,257,629
現金・預金	32,977,087,729		未払消費税	171,562,207	
貯蔵品	1,836,732,611		未払金	21,656,007,424	
仮払金	185,633,287		未払費用	1,759,651,829	
前払費用	747,019,927		前受金	564,986,346	
未収収益	2,392,452		預り金	829,049,823	
未収金	32,554,988,663				
貸倒引当金	△ 295,152,558		<u>固定負債</u>		72,447,960,400
			長期借入金	39,408,798,060	
<u>固定資産</u>		138,587,434,882	引当金	(33,039,162,340)	
有形固定資産	(137,482,460,043)		退職給与引当金	23,372,960,200	
建物	82,018,859,358		災害補てん引当金	365,722,262	
借入不動産附帯施設	57,797,890		特別修繕引当金	9,300,479,878	
構築物	1,090,350,271		負債合計		97,429,218,029
医療器具機械	7,723,939,952				
車両・運搬具	26,651,768		<u>基本金</u>		625,260
器具・備品	1,679,889,210		基本金	625,260	
土地	22,817,519,133				
建設仮勘定	22,067,452,461		<u>剰余金</u>		109,562,301,489
無形固定資産	(18,881,174)		資本剰余金	(19,087,680,509)	
電話加入権	5,474		別途積立金	19,087,680,509	
施設利用権	18,875,700		利益剰余金	(90,474,620,980)	
投資その他の資産	(1,086,093,665)		欠損金補てん積立金	7,099,312,552	
敷金・保証金	1,085,917,665		積立金	83,375,308,428	
加入金	176,000		純資産合計		109,562,926,749
<u>繰延資産</u>		396,007,785			
開発費	396,007,785				
資産合計		206,992,144,778	負債・純資産合計		206,992,144,778

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、165,922,936,845円である。

医療経理
損益計算書

第8号の2

自 平成28年 4月 1日
至 平成29年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		180,903,188,098	経常収益		181,855,429,112
事業費用 (180,212,686,056)			事業収益 (178,884,508,191)		
職員給与 54,545,361,242			内部患者収入 6,963,847,410		
厚生費 205,575,294			保険患者収入 162,874,182,510		
旅費 56,764,399			一般患者収入 4,418,745,650		
事務費 307,955,396			施設収入 1,177,318,467		
事業用消耗品費 1,526,298,229			雑収入 3,450,414,154		
薬品費 34,666,594,848			補助金等収入 (925,510,971)		
医療材料費 16,017,682,618			国庫補助金収入 925,510,971		
飲食材料費 861,794,293			受入金 (1,700,972,376)		
賃金 18,650,154,354			保健経理より受入 1,700,972,376		
委託費 15,704,458,439			引当金等戻入 (343,871,625)		
光熱水料 3,235,211,588			貸倒引当金戻入 208,763,951		
燃料費 216,805,006			特別修繕引当金戻入 135,107,674		
被服費 57,760,647			事業外収益 (565,949)		
修繕費 1,444,325,093			受取利息 565,949		
洗濯費 14,180					
賃借料 5,808,523,700			特別利益		1,089,203,234
保険料 292,857,721			前期損益修正益 1,020,088,124		
調査研究費 742,946,391			固定資産売却益 69,115,110		
普及費 142,118,713					
患者費 15,899,037					
諸謝金 2,228,448,251					
食糧費 23,639,282					
負担金 10,139,390,814					
消費税 500,746,202					
雑費 389,414,942					
退職給与引当金繰入 3,500,097,900					
減価償却費 8,931,847,477					
引当金等繰入 (295,152,558)					
貸倒引当金繰入 295,152,558					
事業外費用 (395,349,484)					
支払利息 116,365,249					
開発費償却 276,217,218					
貸倒損失 2,767,017					
特別損失		1,635,175,911			
前期損益修正損 1,109,989,213					
固定資産除却損 525,186,698					
当期利益金		406,268,337			
合 計		182,944,632,346	合 計		182,944,632,346

(注) 当期利益金406,268,337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 165, 922, 936, 845 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 925,510,971		— 経常収益 国庫補助金収入	本部事業運営経費 職員宿舍廃止等経費

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	54,545,361,242
役 員 分	18,306,100
常 勤 職 員 分	54,527,055,142

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(平成29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	76,829,499 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	32,900,258,230 円	

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	27,203,144,235	17,540,559,665	5,334,905,840	39,408,798,060	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
患者収入	29,002,957,117	KKR札幌医療センターほか24か所	
施設収入	24,071,346	斗南病院ほか21か所	
雑収入	1,374,831,173	斗南病院ほか21か所	
保健経理より受入ほか	2,153,129,027		
計	32,554,988,663		

仮払金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
訴訟関係費ほか	185,633,287	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 20,422	肥後銀行ほか3行	
賃 貸 料 ほ か	2,372,030	東北公済病院ほか9か所	
計	2,392,452		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
薬 品 費 ・ 医 療 材 料 費	円 14,096,609,361	KKR札幌医療センターほか24か所	
飲 食 材 料 費	72,255,930	斗南病院ほか18か所	
医 療 器 具 機 械 及 び 備 品	652,550,380	KKR札幌医療センターほか23か所	
光 熱 水 料	154,566,037	東北公済病院ほか20か所	
燃 料 費	24,849,769	KKR札幌医療センターほか20か所	
事 務 費	17,814,138	斗南病院ほか22か所	
事 業 用 消 耗 品 費	142,386,397	KKR札幌医療センターほか24か所	
修 繕 費	253,002,321	KKR札幌医療センターほか24か所	
諸 謝 金	20,369,479	東北公済病院ほか7か所	
委 託 費	2,018,799,268	KKR札幌医療センターほか25か所	
賃 借 料 ほ か	4,202,804,344	KKR札幌医療センターほか25か所	
計	21,656,007,424		

前受金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
雑収入(受託業務)	円 564,890,346	虎ノ門二丁目地区再開発事業	
施設収入	96,000	六甲病院	
計	564,986,346		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
所得税(住民税を含む)	円 532,596,991	KKR札幌医療センターほか23か所	
社会保険料	150,540,690	KKR札幌医療センターほか21か所	
施設収入ほか	145,912,142	KKR札幌医療センターほか23か所	
計	829,049,823		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職員給与	円 616,808,139	KKR札幌医療センターほか25か所	3月分超過勤務手当ほか 労働保険料ほか
負担金	158,313,619	KKR札幌医療センターほか21か所	
賃金ほか	984,530,071	東北公済病院ほか22か所	
計	1,759,651,829		

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	29.3.24		円 251,258,620	75,676,169	通勤手当
保険料	KKR札幌医療センターほか24か所	28.10.3		219,238,898	53,278,817	
賃借料	KKR札幌医療センターほか11か所	29.3.24		34,425,046	34,115,027	
委託費	虎ノ門二丁目地区再開発事業	28.4.25		564,986,346	564,986,346	
調査研究費ほか	KKR札幌医療センターほか16か所	29.3.21		26,004,890	18,963,568	
計				1,095,913,800	747,019,927	

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	22,784,804,023	34,000,000	1,284,890	22,817,519,133	0	22,817,519,133
建築物	75,639,414,185	12,082,410,731	340,644,719	87,381,180,197	5,362,320,839	82,018,859,358
構築物	1,089,088,567	128,183,916	32,723,179	1,184,549,304	94,199,033	1,090,350,271
借入不動産附帯施設	108,737,377	0	0	108,737,377	50,939,487	57,797,890
車両・運搬具	42,777,098	3,535,546	5	46,312,639	19,660,871	26,651,768
医療器具機械	8,687,004,562	1,809,550,025	4,308,400	10,492,246,187	2,768,306,235	7,723,939,952
器具・備品	1,968,765,453	348,859,674	2,530,589	2,315,094,538	635,205,328	1,679,889,210
電話加入権	10,948	0	0	10,948	5,474	5,474
建設仮勘定	20,171,356,968	14,059,647,009	12,163,551,516	22,067,452,461	0	22,067,452,461
施設利用権	6,098,438	13,974,505	0	20,072,943	1,197,243	18,875,700
計	130,498,057,619	28,480,161,406	12,545,043,298	146,433,175,727	8,931,834,510	137,501,341,217

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 597,754.59 m²
2. 土地 216,577.27 m²

(注2) 当期償却額は、前期損益修正益12,968円、前期損益修正損1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	%	
建築物	200,754,817,535	5,362,320,839	118,735,958,177	82,018,859,358	59.1	
構築物	4,132,398,747	94,199,033	3,042,048,476	1,090,350,271	73.6	
借入不動産附帯施設	509,394,870	50,939,487	451,596,980	57,797,890	88.7	
車両・運搬具	213,584,193	19,660,871	186,932,425	26,651,768	87.5	
医療器具機械	44,333,732,356	2,768,306,235	36,609,792,404	7,723,939,952	82.6	
器具・備品	9,028,094,573	635,205,328	7,348,205,363	1,679,889,210	81.4	
電話加入権	77,280	5,474	71,806	5,474	92.9	
施設利用権	23,736,505	1,197,243	4,860,805	18,875,700	20.5	
計	258,995,836,059	8,931,834,510	166,379,466,436	92,616,369,623		

(注) 当期償却額は、前期損益修正益12,968円、前期損益修正損1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	311,325,458	295,152,558	311,325,458	295,152,558	
特別修繕引当金	9,435,587,552	0	135,107,674	9,300,479,878	
退職給与引当金	23,123,260,500	3,500,097,900	3,250,398,200	23,372,960,200	
災害補てん引当金	372,392,607	0	6,670,345	365,722,262	
計	33,242,566,117	3,795,250,458	3,703,501,677	33,334,314,898	

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	161,544,192,830	8,879,692,306	4,500,948,291	165,922,936,845	

(注) 当期償却額は、前期損益修正益12,968円、前期損益修正損1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	19,607,144,594	146,355,680	665,819,765	19,087,680,509	
欠損金補てん積立金	7,099,312,552	0	0	7,099,312,552	
計	26,706,457,146	146,355,680	665,819,765	26,186,993,061	

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				1,268,029,799		0	1,268,029,799
	医 療 材 料				328,726,584		0	328,726,584
	飲 食 材 料				12,814,744		0	12,814,744
	事 業 用 消 耗 品				185,033,324		0	185,033,324
	事 務 用 消 耗 品				10,715,290		0	10,715,290
	燃 料 ほ か				31,412,870		0	31,412,870
計					1,836,732,611		0	1,836,732,611

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	55,158,708,000	53,928,553,103	616,808,139	613,346,758
退職給与引当金繰入	3,517,984,000	3,500,097,900	0	17,886,100
旅 費	70,953,000	55,797,725	966,674	14,188,601
事 務 費	309,834,000	290,141,258	17,814,138	1,878,604
計	59,057,479,000	57,774,589,986	635,588,951	647,300,063

利益剰余金計算書

自平成28年4月1日 至平成29年3月31日

1. 積立金		82,449,576,006 円
2. 当期利益金		406,268,337 円
3. 当期処分額		519,464,085 円
別途積立金取り崩し		665,819,765 円
別途積立金へ積立	△	146,355,680 円
積立金		<hr/> <u>83,375,308,428 円</u>