

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
27年度	10	3,715	1,093,546	1,894,447	2,987,993	2	200	68,271	12,977	81,248
28年度	10	3,680	1,093,298	1,867,704	2,961,002	2	200	69,329	12,037	81,366
対前年度 増 減	0	△35	△248	△26,743	△26,991	0	0	1,058	△940	118
同 上 率	—	△0.9	△0.02	△1.4	△0.9	—	—	1.5	△7.2	0.1

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は99,021百万円で、前年度に比べ1,913百万円の増加（2.0%）となっている。このうち「患者収入」は95,686百万円で、診療単価の増加等により、前年度に比べ1,175百万円の増加（1.2%）となっている。「施設収入」は1,056百万円で、前年度に比べ53百万円の増加（5.2%）となり「その他の収入」は2,279百万円で、前年度に比べ685百万円の増加（43.0%）となっている。

一方、経常費用の総額は100,028百万円で、前年度に比べ1,766百万円の増加（1.8%）となっている。このうち「職員給与」は41,611百万円で、前年度に比べ865百万円の増加（2.1%）となっている。「材料費」は27,425百万円で、前年度に比べ253百万円の減少（△0.9%）となり、その内訳は、「薬品費」が127百万円の減少（△0.9%）、「医療材料費」が122百万円の減少（△1.0%）、「飲食材料費」が5百万円の減少（△0.6%）となっている。「減価償却費」は5,623百万円で、前年度に比べ197百万円の減少（△3.4%）となり、「支払利息」は54百万円で、前年度に比べ3百万円の減少（△4.7%）となり、「その他の経費」は25,314百万円で、前年度に比べ1,354百万円の増加（5.6%）となっている。

この結果、経常損益は△1,007百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は1,301百万円で、前年度に比べ663百万円の増加となっている。一方、特別損失の総額は1,980百万円で、前年度に比べ1,145百万円の増加となっている。この結果、特別損益は△679百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は△1,686百万円となった。

(3) 整備の状況

横浜南共済病院の新病棟新築その他工事が竣工（平成28年12月）し、昨年度に引き続き横浜栄共済病院の病棟新築その他工事を実施した。また、平塚共済病院の新外来・中央診療棟新築その他工事に係る設計を引き続き実施した。

旧令医療経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	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	94,510,847	95,685,757	1,174,910	1.2
施設収入	1,003,673	1,056,344	52,671	5.2
その他の収入	1,593,484	2,278,610	685,126	43.0
計	97,108,004	99,020,711	1,912,707	2.0
経常費用				
職員給与	40,745,927	41,611,120	865,194	2.1
材料費	27,678,034	27,424,538	△ 253,496	△ 0.9
薬品費	14,021,022	13,894,487	△ 126,536	△ 0.9
医療材料費	12,839,755	12,717,481	△ 122,274	△ 1.0
飲食材料費	817,257	812,571	△ 4,686	△ 0.6
減価償却費	5,820,362	5,623,349	△ 197,014	△ 3.4
支払利息	56,763	54,085	△ 2,678	△ 4.7
その他の経費	23,960,894	25,314,491	1,353,597	5.6
計	98,261,980	100,027,584	1,765,604	1.8
経常損益	△ 1,153,976	△ 1,006,873	147,104	
特別利益				
前期損益修正益	632,436	755,346	122,910	19.4
固定資産売却益	5,375	545,325	539,951	—
計	637,811	1,300,671	662,860	103.9
特別損失				
前期損益修正損	687,470	792,015	104,545	15.2
固定資産売却損	206	2,230	2,024	983.3
固定資産除却損	147,251	1,185,775	1,038,524	705.3
計	834,927	1,980,020	1,145,093	137.1
特別損益	△ 197,117	△ 679,349	△ 482,232	
当期損益	△ 1,351,093	△ 1,686,221	△ 335,129	

旧令医療経理

貸借対照表

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>		31,705,590,779	<u>流動負債</u>		11,674,657,253
現金・預金	13,841,198,064		未払消費税	37,427,982	
立替金	61,964,400		未払金	10,324,224,832	
貯蔵品	1,029,431,453		未払費用	808,762,579	
仮払金	117,987,172		預り金	474,273,679	
前払費用	165,422,412		前受収益	29,968,181	
未収収益	2,709,046				
未収金	16,650,898,610		<u>固定負債</u>		31,224,086,259
貸倒引当金	△ 164,020,378		投資不動産引当勘定 引当金	11,542,944,500 (19,681,141,759)	
<u>固定資産</u>		62,714,922,519	退職給与引当金	12,416,566,000	
有形固定資産	(62,664,790,959)		災害補てん引当金	247,693,900	
建物	45,255,199,337		特別修繕引当金	7,016,881,859	
構築物	783,570,959		負債合計		42,898,743,512
機械・装置	8,843,428		基本金		235,152,479
医療器具機械	6,544,565,357		基本金	235,152,479	
車両・運搬具	79,239,969		剰余金		51,855,574,603
器具・備品	1,724,611,105		資本剰余金	(4,459,173,358)	
土地	3,700,090,566		別途積立金	4,459,173,358	
建設仮勘定	4,568,670,238		利益剰余金	(47,396,401,245)	
投資その他の資産	(50,131,560)		欠損金補てん積立金	3,804,660,767	
敷金・保証金	50,131,560		積立金	43,591,740,478	
<u>繰延資産</u>		568,957,296	純資産合計		52,090,727,082
開発費	568,957,296				
資産合計		94,989,470,594	負債・純資産合計		94,989,470,594

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、100,162,349,365円である。

**旧令医療経理
損益計算書**

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		100,027,584,047	経常収益		99,020,711,476
事業費用	(99,126,625,153)		事業収益	(98,055,037,195)	
職員給与	41,611,120,237		保険患者収入	90,446,576,415	
厚生費	189,316,055		一般患者収入	5,239,180,668	
旅費	39,362,451		施設収入	1,056,344,153	
事務費	217,158,867		利用料金収入	310,815,961	
事業用消耗品費	972,670,139		雑収入	1,002,119,998	
薬品費	13,894,486,615		補助金等収入	(217,739,600)	
医療材料費	12,717,480,711		指定管理料	217,739,600	
飲食材料費	812,570,996		引当金等戻入	(746,517,414)	
賃金	1,154,315,720		貸倒引当金戻入	87,311,171	
診療委託費	604,895,457		特別修繕引当金戻入	659,206,243	
委託費	4,384,935,469		事業外収益	(1,417,267)	
光熱水料	1,709,929,814		受取利息	1,417,267	
燃料費	29,360,963				
被服費	32,434,840		特別利益		1,300,670,915
修繕費	2,738,878,235		前期損益修正益	755,345,705	
洗濯費	80,900		固定資産売却益	545,325,210	
賃借料	2,224,889,628				
保険料	217,206,311		当期損失金		1,686,221,447
調査研究費	395,410,420				
普及費	53,191,462				
患者費	11,368,874				
諸謝金	1,215,882,972				
食糧費	28,243,132				
負担金	5,827,801,462				
消費税	158,208,225				
雑費	238,868,630				
退職給与引当金繰入	2,006,988,000				
退職給与引当金繰入不足金	16,219,800				
減価償却費	5,623,348,768				
引当金等繰入	(164,020,378)				
貸倒引当金繰入	164,020,378				
事業外費用	(736,938,516)				
支払利息	54,085,401				
開発費償却	469,873,871				
看護師養成費	212,979,244				
特別損失		1,980,019,791			
前期損益修正損	792,015,168				
固定資産売却損	2,229,918				
固定資産除却損	1,185,774,705				
合計		102,007,603,838	合計		102,007,603,838

(注) 当期損失金 1,686,221,447 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 100,162,349,365 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	41,611,120,237
常勤職員分	30,162,083,242
非常勤職員分	11,449,036,995

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	東京共済病院ほか9か所	円 32,882,442

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 13,808,315,622	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
患 者 収 入	円 16,394,155,865	東京共済病院ほか8か所	
施 設 収 入	24,220,435	東京共済病院ほか6か所	
雑 収 入 ほか	232,522,310	東京共済病院ほか9か所	
計	16,650,898,610		

仮払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
看護師奨学金ほか	117,987,172	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
	円		
受取利息ほか	2,709,046	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
	円		
薬品費・医療材料費	6,468,083,415	東京共済病院ほか9か所	
飲 食 材 料 費	103,862,011	東京共済病院ほか9か所	
医療器具機械及び備品	616,587,186	東京共済病院ほか8か所	
光熱水料・燃料費	75,772,794	東京共済病院ほか8か所	
事 務 費	15,267,464	東京共済病院ほか9か所	
事業用消耗品費	140,298,904	東京共済病院ほか9か所	
修 繕 費	522,961,834	東京共済病院ほか9か所	
委 託 費	661,893,055	東京共済病院ほか9か所	
診 療 委 託 費	88,592,544	東京共済病院ほか9か所	
調 査 研 究 費 ほか	1,630,905,625	東京共済病院ほか9か所	
計	10,324,224,832		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所得税・地方税	326,002,215	東京共済病院ほか9か所	
入院保証金	75,266,936	東京共済病院ほか4か所	
雇用保険料	993,285	横須賀共済病院ほか2か所	
社会保険料ほか	72,011,243	東京共済病院ほか7か所	
計	474,273,679		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職員給与	558,725,950	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	2,992,733	舞鶴共済病院ほか2か所	労働保険料
賃借料ほか	247,043,896	東京共済病院ほか8か所	コンピュータレンタルほか
計	808,762,579		

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			151,696,282	56,651,721	
賃 借 料	東京共済病院ほか6か所			30,841,770	30,117,509	
職 員 給 与	東京共済病院ほか8か所			42,945,065	38,782,165	通勤手当
調 査 研 究 費 ほか	東京共済病院ほか8か所			50,521,810	39,871,017	
計				276,004,927	165,422,412	

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 29,968,181	

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	
建築物	40,004,283,477	8,880,102,205	862,592,902	48,021,792,780	2,766,593,443	45,255,199,337	
構築物	585,521,311	255,464,111	4,638,724	836,346,698	52,775,739	783,570,959	
機械・装置	13,795,645	0	722,253	13,073,392	4,229,964	8,843,428	
医療器具機械	7,235,594,034	1,546,978,486	9,137,116	8,773,435,404	2,228,870,047	6,544,565,357	
車両・運搬具	108,040,313	12,046,568	31,749	120,055,132	40,815,163	79,239,969	
器具・備品	1,651,374,469	610,834,955	7,533,907	2,254,675,517	530,064,412	1,724,611,105	
土地	3,605,233,851	170,942,002	76,085,287	3,700,090,566	0	3,700,090,566	
建設仮勘定	7,915,979,399	6,010,787,309	9,358,096,470	4,568,670,238	0	4,568,670,238	
計	61,119,822,499	17,487,155,636	10,318,838,408	68,288,139,727	5,623,348,768	62,664,790,959	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 345,957.30㎡
2. 土地 279,121.00㎡

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	927,164,000	
横 須 賀	病 棟	412,456,000	
	病 棟	1,153,515,000	
横 浜	南病 棟	5,548,643,500	
横 浜	栄病 棟	1,003,665,000	
平	塚リハビリ検診棟・看護師宿舎	283,908,000	
	病 棟	87,408,000	
舞	鶴病 棟	1,421,925,000	
	吳病 棟	433,172,000	
佐 世	保病 棟	271,088,000	
計		11,542,944,500	

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	113,687,684,662	2,766,593,443	68,432,485,325	45,255,199,337	60.2	
機械・装置	2,482,275,962	52,775,739	1,698,705,003	783,570,959	68.4	
医療器具機械	287,454,594	4,229,964	278,611,166	8,843,428	96.9	
車両・運搬具	31,361,444,630	2,228,870,047	24,816,879,273	6,544,565,357	79.1	
器具・備品	388,346,808	40,815,163	309,106,839	79,239,969	79.6	
	6,351,172,864	530,064,412	4,626,561,759	1,724,611,105	72.8	
計	154,558,379,520	5,623,348,768	100,162,349,365	54,396,030,155		

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 12,371,170,700	円 2,006,988,000	円 1,961,592,700	円 12,416,566,000	
貸倒引当金	165,385,492	164,020,378	165,385,492	164,020,378	
特別修繕引当金	7,676,088,102	0	659,206,243	7,016,881,859	
災害補てん引当金	248,687,500	0	993,600	247,693,900	
計	20,461,331,794	2,171,008,378	2,787,178,035	19,845,162,137	

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 101,596,375,128	円 5,623,348,768	円 7,057,374,531	円 100,162,349,365	

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	1,123,218,815	0	
欠損金補てん積立金	4,479,139,553	0	674,478,786	3,804,660,767	
別途積立金	4,412,413,315	73,642,548	26,882,505	4,459,173,358	
計	10,014,771,683	73,642,548	1,824,580,106	8,263,834,125	

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				585,396,619		0	585,396,619
	医 療 材 料 品				373,328,454		0	373,328,454
	飲 食 材 料 品				12,592,133		0	12,592,133
	事 業 用 消 耗 品				49,587,663		0	49,587,663
	事 務 用 消 耗 品 ほか				8,526,584		0	8,526,584
計					1,029,431,453		0	1,029,431,453

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	41,689,804,000	41,052,394,287	558,725,950	78,683,763
退職給与引当金繰入	2,048,531,000	2,006,988,000	0	41,543,000
旅 費	47,130,000	38,988,895	373,556	7,767,549
事 務 費	225,865,000	201,891,403	15,267,464	8,706,133
計	44,011,330,000	43,300,262,585	574,366,970	136,700,445

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		43,527,024,367 円
2.当期損失金		△ 1,686,221,447 円
3.当期処分額		1,750,937,558 円
別途積立金取り崩し	26,882,505 円	
別途積立金へ積立	△ 73,642,548 円	
改良積立金取崩し	1,123,218,815 円	
欠損金補てん積立金取り崩し	674,478,786 円	
		<hr/>
積立金		<u>43,591,740,478 円</u>