

6. 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 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
28 年 度	23	6,988	2,044,419	3,356,752	5,401,171	2	148	49,197	8,902	58,099
29 年 度	23	6,914	2,059,208	3,290,836	5,350,044	2	148	48,458	9,127	57,585
対前年度増減	0	△74	14,789	△65,916	△51,127	0	0	△739	225	△514
同 上 率	—	% △ 1.1	% 0.7	% △ 2.0	% △ 0.9	—	% —	% △ 1.5	% 2.5	% △ 0.9

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32千人、外来で262千人、合計295千人で、患者総数に占める割合は、入院で1.6%、外来で8.0%となった。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は185,527百万円で、前年度に比べ3,672百万円の増加(2.0%)となっている。

このうち「患者収入」は177,795百万円で、入院患者数の増加等により入院患者収入が増加し、前年度に比べ3,538百万円の増加(2.0%)となっている。

その他、「国庫補助金収入」は1,287百万円で、前年度に比べ361百万円の増加(39.1%)、「保健経理より受入」は1,710百万円で、前年度に比べ9百万円の増加(0.5%)、「施設収入」は1,176百万円で、前年度に比べ1百万円の減少(△0.1%)、「その他の収入」は3,559百万円で、前年度に比べ236百万円の減少(△6.2%)となっている。

一方、経常費用の総額は184,451百万円で、前年度に比べ3,548百万円の増加(2.0%)となっている。

このうち「職員給与」は54,083百万円で、前年度に比べ462百万円の減少(△0.8%)となっている。

また、「材料費」は52,385百万円で、前年度に比べ839百万円の増加(1.6%)となり、その内訳をみると、「薬品費」が360百万円の減少(△1.0%)、「医療材料費」が1,186百万円の増加(7.4%)、「飲食材料費」が13百万円の増加(1.5%)となっている。「減価償却費」は8,495百万円で、前年度に比べ437百万円の減少(△4.9%)となり、「支払利息」は106百万円で、前年度に比べ10百万円の減少(△8.8%)、「その他の経費」は69,382百万円で、前年度に比べ3,618百万円の増加(5.5%)となっている。

この結果、経常損益は1,076百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は1,908百万円で、前年度に比べ819百万円の増加となっている。

このうち「前期損益修正益」は897百万円で、前年度に比べ123百万円の減少、「固定資産売却益」は1,011百万円で、前年度に比べ942百万円の増加となった。

一方、特別損失の総額は2,306百万円で、前年度に比べ671百万円の増加となっている。

このうち「前期損益修正損」は1,172百万円で、前年度に比べ62百万円の増加となり、「固定資産除却損」は1,133百万円で、前年度に比べ608百万円の増加となった。

この結果、特別損益は△397百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は679百万円となった。

(3) 整備の状況

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	28年 度 決 算 額	29年 度 決 算 額	増 △ 減 額	増 △ 減 率
経 常 収 益				
患 者 収 入	174,256,776	177,794,504	3,537,728	2.0
施 設 収 入	1,177,318	1,176,195	△ 1,123	△ 0.1
国庫補助金収入	925,511	1,286,939	361,428	39.1
保健経理より受入	1,700,972	1,710,211	9,239	0.5
そ の 他 の 収 入	3,794,852	3,559,318	△ 235,534	△ 6.2
計	181,855,429	185,527,167	3,671,738	2.0
経 常 費 用				
職 員 給 与	54,545,361	54,083,105	△ 462,256	△ 0.8
材 料 費	51,546,072	52,385,247	839,175	1.6
薬 品 費	34,666,595	34,306,572	△ 360,023	△ 1.0
医 療 材 料 費	16,017,683	17,204,180	1,186,498	7.4
飲 食 材 料 費	861,794	874,494	12,700	1.5
減 価 償 却 費	8,931,847	8,494,728	△ 437,120	△ 4.9
支 払 利 息	116,365	106,166	△ 10,199	△ 8.8
そ の 他 の 経 費	65,763,542	69,381,927	3,618,384	5.5
計	180,903,188	184,451,173	3,547,984	2.0
経 常 損 益	952,241	1,075,994	123,753	
特 別 利 益				
前期損益修正益	1,020,088	897,239	△ 122,849	△ 12.0
固定資産売却益	69,115	1,011,155	942,040	—
計	1,089,203	1,908,394	819,191	75.2
特 別 損 失				
前期損益修正損	1,109,989	1,172,483	62,494	5.6
固定資産除却損	525,187	1,133,219	608,032	115.8
計	1,635,176	2,305,702	670,526	41.0
特 別 損 益	△ 545,973	△ 397,308	148,665	
当 期 損 益	406,268	678,687	272,418	

医 療 経 理

貸 借 対 照 表

第8号の1

平成30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>		69,599,898,604	<u>流 動 負 債</u>		25,885,324,593
現 金 ・ 預 金	34,565,592,043		未 払 消 費 税	214,379,229	
貯 蔵 品	1,660,725,147		未 払 金	22,721,989,284	
仮 払 金	103,854,567		未 払 費 用	1,488,417,132	
前 払 費 用	752,624,062		前 受 金	564,986,346	
未 収 収 益	6,066,261		預 り 金	895,552,602	
未 収 金	32,812,701,393				
貸 倒 引 当 金 △	301,664,869		<u>固 定 負 債</u>		74,313,712,436
			長 期 借 入 金	41,763,650,220	
<u>固 定 資 産</u>		140,450,463,208	引 当 金	(32,550,062,216)	
有 形 固 定 資 産	(139,555,769,464)		退 職 給 与 引 当 金	23,660,049,100	
建 物	76,620,637,604		特 別 修 繕 引 当 金	8,890,013,116	
借入不動産附帯施設	19,534,453				
構 築 物	1,005,407,174		負 債 合 計		100,199,037,029
医 療 器 具 機 械	7,252,623,627				
車 両 ・ 運 搬 具	18,570,217		<u>基 本 金</u>		625,260
器 具 ・ 備 品	1,459,892,332		基 本 金	625,260	
土 地	22,579,240,955		<u>剰 余 金</u>		110,240,988,091
建 設 仮 勘 定	30,599,863,102		資 本 剰 余 金	(18,745,082,913)	
無 形 固 定 資 産	(17,341,839)		別 途 積 立 金	18,745,082,913	
電 話 加 入 権	1,610		利 益 剰 余 金	(91,495,905,178)	
施 設 利 用 権	17,340,229		欠 損 金 補 て ん 積 立 金	7,099,312,552	
投資その他の資産	(877,351,905)		積 立 金	84,396,592,626	
敷 金 ・ 保 証 金	877,175,905				
加 入 金	176,000		純 資 産 合 計		110,241,613,351
<u>繰 延 資 産</u>		390,288,568			
開 発 費	390,288,568				
資 産 合 計		210,440,650,380	負 債 ・ 純 資 産 合 計		210,440,650,380

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、168,439,708,520円である。

医療経理
損益計算書

第8号の2

自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		184,451,172,533	経常収益		185,527,166,983
事業費用	(183,876,604,344)		事業収益	(181,913,967,773)	
職員給与	54,083,105,377		内部患者収入	6,747,524,259	
厚生費	201,378,627		保険患者収入	166,656,023,338	
旅費	61,734,690		一般患者収入	4,390,956,463	
事務費	300,379,603		施設収入	1,176,195,214	
事業用消耗品費	1,445,946,030		雑収入	2,943,268,499	
薬品費	34,306,572,284		補助金等収入	(1,286,938,887)	
医療材料費	17,204,180,302		国庫補助金収入	1,286,938,887	
飲食材料費	874,494,289		受入金	(1,710,211,090)	
賃金	20,000,184,714		保健経理より受入	1,710,211,090	
委託費	16,652,191,583		引当金等戻入	(615,895,396)	
光熱水料	3,475,857,363		貸倒引当金戻入	205,428,634	
燃料費	227,354,688		特別修繕引当金戻入	410,466,762	
被服費	44,964,697		事業外収益	(153,837)	
修繕費	1,722,015,078		受取利息	153,837	
洗濯費	15,660				
賃借料	6,449,508,150		特別利益		1,908,393,897
保険料	284,635,028		前期損益修正益	897,239,130	
調査研究費	757,205,720		固定資産売却益	1,011,154,767	
普及費	145,111,757				
患者費	16,301,015				
諸謝金	2,358,512,316				
食糧費	27,622,057				
負担金	10,368,051,688				
消費税	548,012,685				
雑費	408,072,123				
退職給与引当金繰入	3,418,469,300				
減価償却費	8,494,727,520				
引当金等繰入	(301,664,869)				
貸倒引当金繰入	301,664,869				
事業外費用	(272,903,320)				
支払利息	106,166,081				
開発費償却	166,737,239				
特別損失		2,305,701,745			
前期損益修正損	1,172,482,833				
固定資産除却損	1,133,218,912				
当期利益金		678,686,602			
合 計		187,435,560,880	合 計		187,435,560,880

(注) 当期利益金678,686,602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 168,439,708,520 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) 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 1,286,938,887	—	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 不正通信監視サービス関連経費

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	54,083,105,377
役 員 分	18,409,548
常 勤 職 員 分	54,064,695,829

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(平成30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 79,826,112

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 34,485,765,931	

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	39,408,798,060	7,689,758,000	5,334,905,840	41,763,650,220	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
患者収入	29,661,407,616	KKR札幌医療センターほか24か所	
施設収入	25,114,550	東北公済病院ほか20か所	
雑収入	934,698,127	斗南病院ほか22か所	
保健経理より受入ほか	2,191,481,100		
計	32,812,701,393		

仮 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
訴訟関係費ほか	103,854,567	KKR札幌医療センターほか19か所	

未 収 収 益 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
受 取 利 息	18,924	ゆうちょほか2行	
賃 貸 料 ほ か	6,047,337	立川病院ほか7か所	
計	6,066,261		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
薬 品 費 ・ 医 療 材 料 費	14,574,619,780	KKR札幌医療センターほか24か所	
飲 食 材 料 費	73,226,812	斗南病院ほか18か所	
医療器具機械及び備品	767,795,624	KKR札幌医療センターほか20か所	
光 熱 水 料	179,359,130	東北公済病院ほか20か所	
燃 料 費	17,302,580	KKR札幌医療センターほか19か所	
事 務 費	15,529,081	斗南病院ほか24か所	
事 業 用 消 耗 品 費	136,245,718	KKR札幌医療センターほか24か所	
修 繕 費	199,240,757	KKR札幌医療センターほか24か所	
諸 謝 金	19,015,057	東北公済病院ほか7か所	
委 託 費	2,208,698,760	KKR札幌医療センターほか25か所	
賃 借 料 ほ か	4,530,955,985	KKR札幌医療センターほか25か所	
計	22,721,989,284		

前 受 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
雑収入(受託業務)	円 564,986,346	虎ノ門二丁目地区再開発事業	

預 り 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
所得税(住民税を含む) 社会保険料 施設収入ほか	円 574,382,668 172,477,117 148,692,817	KKR札幌医療センターほか23か所 KKR札幌医療センターほか21か所 KKR札幌医療センターほか22か所	
計	895,552,602		

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 548,246,563 162,919,169 777,251,400	KKR札幌医療センターほか24か所 KKR札幌医療センターほか21か所 東北公済病院ほか22か所	3月分超過勤務手当ほか 労働保険料ほか
計	1,488,417,132		

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	30.3.23		円 244,465,511	74,015,504	通勤手当
保険料	KKR札幌医療センターほか24か所	29.5.16		216,987,864	53,260,559	
賃借料	KKR札幌医療センターほか11か所	30.3.27		38,230,626	36,344,094	
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	30.3.23		34,158,291	24,017,559	
計				1,098,828,638	752,624,062	

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	22,817,519,133	0	238,278,178	22,579,240,955	0	22,579,240,955
建 物	82,018,859,358	366,355,703	616,840,667	81,768,374,394	5,147,736,790	76,620,637,604
構 築 物	1,090,350,271	4,006,800	1,755,745	1,092,601,326	87,194,152	1,005,407,174
借入不動産附帯施設	57,797,890	13,359,600	46,885,500	24,271,990	4,737,537	19,534,453
車 両 ・ 運 搬 具	26,651,768	5,683,750	629,095	31,706,423	13,136,206	18,570,217
医 療 器 具 機 械	7,723,939,952	2,250,073,835	2,425,041	9,971,588,746	2,718,965,119	7,252,623,627
器 具 ・ 備 品	1,679,889,210	318,588,644	325,700	1,998,152,154	538,259,822	1,459,892,332
電 話 加 入 権	5,474	0	0	5,474	3,864	1,610
建 設 仮 勘 定	22,067,452,461	10,188,467,199	1,656,056,558	30,599,863,102	0	30,599,863,102
施 設 利 用 権	18,875,700	0	0	18,875,700	1,535,471	17,340,229
計	137,501,341,217	13,146,535,531	2,563,196,484	148,084,680,264	8,511,568,961	139,573,111,303

(注1)建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建 物 583,396.70 m²
2. 土 地 215,945.88 m²

(注2)当期償却額は、前期損益修正益716,773円、前期損益修正損17,558,214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	197,151,412,859	5,147,736,790	120,530,775,255	76,620,637,604	61.1	
構 築 物	3,903,188,213	87,194,152	2,897,781,039	1,005,407,174	74.2	
借入不動産附帯施設	74,898,852	4,737,537	55,364,399	19,534,453	73.9	
車 両 ・ 運 搬 具	200,795,208	13,136,206	182,224,991	18,570,217	90.8	
医 療 器 具 機 械	44,598,396,886	2,718,965,119	37,345,773,259	7,252,623,627	83.7	
器 具 ・ 備 品	8,943,046,308	538,259,822	7,483,153,976	1,459,892,332	83.7	
電 話 加 入 権	38,640	3,864	37,030	1,610	95.8	
施 設 利 用 権	38,558,505	1,535,471	21,218,276	17,340,229	55.0	
計	254,910,335,471	8,511,568,961	168,516,328,225	86,394,007,246		

(注)当期償却額は、前期損益修正益716,773円、前期損益修正損17,558,214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	295,152,558	301,664,869	295,152,558	301,664,869	
特 別 修 繕 引 当 金	9,300,479,878	0	410,466,762	8,890,013,116	
退 職 給 与 引 当 金	23,372,960,200	3,418,469,300	3,131,380,400	23,660,049,100	
災 害 補 て ん 引 当 金	365,722,262	0	365,722,262	0	
計	33,334,314,898	3,720,134,169	4,202,721,982	32,851,727,085	

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	165,922,936,845	8,505,292,089	5,988,520,414	168,439,708,520	

(注) 当期償却額は、前期損益修正益716,773円、前期損益修正損17,558,214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	19,087,680,509	110,325,562	452,923,158	18,745,082,913	
欠 損 金 補 て ん 積 立 金	7,099,312,552	0	0	7,099,312,552	
計	26,186,993,061	110,325,562	452,923,158	25,844,395,465	

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
					1,141,474,933		0	1,141,474,933
	医 療 材 料				300,555,023		0	300,555,023
	飲 食 材 料				14,088,915		0	14,088,915
	事 業 用 消 耗 品				171,671,065		0	171,671,065
	事 務 用 消 耗 品				4,817,890		0	4,817,890
	燃 料 ほ か				28,117,321		0	28,117,321
計					1,660,725,147		0	1,660,725,147

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	55,658,239,000	53,534,858,814	548,246,563	1,575,133,623
退職給与引当金繰入	3,879,043,000	3,418,469,300	0	460,573,700
旅 費	70,953,000	58,867,764	2,866,926	9,218,310
事 務 費	309,834,000	284,850,522	15,529,081	9,454,397
計	59,918,069,000	57,297,046,400	566,642,570	2,054,380,030

利益剰余金計算書

自平成29年4月1日

至平成30年3月31日

1. 積立金	83,375,308,428 円
--------	------------------

2. 当期利益金	678,686,602 円
----------	---------------

3. 当期処分額	342,597,596 円
----------	---------------

別途積立金取り崩し	452,923,158 円
-----------	---------------

別途積立金へ積立	△ 110,325,562 円
----------	-----------------

積立金

84,396,592,626 円