

## 4. 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	
28年度	10	3,680	1,093,298	1,867,704	2,961,002	2	200	69,329	12,037	81,366
29年度	10	3,655	1,094,181	1,881,647	2,975,828	2	200	68,122	11,618	79,740
対前年度 増 減	0	△25	883	13,943	14,826	0	0	△1,207	△419	△1,626
同 上 率	—	△0.7	0.08	0.7	0.5	—	—	△1.7	△3.5	△2.0

### (2) 経理の概況

#### イ 経常損益

経常収益の総額は101,778百万円で、前年度に比べ2,757百万円の増加（2.8%）となっている。このうち「患者収入」は99,095百万円で、診療単価の増加等により、前年度に比べ3,409百万円の増加（3.6%）となっている。

「施設収入」は1,088百万円で、前年度に比べ32百万円の増加（3.0%）となり「その他の収入」は1,595百万円で、前年度に比べ684百万円の減少（△30.0%）となっている。

一方、経常費用の総額は102,622百万円で、前年度に比べ2,595百万円の増加（2.6%）となっている。このうち「職員給与」は42,498百万円で、前年度に比べ887百万円の増加（2.1%）となっている。「材料費」は28,723百万円で、前年度に比べ1,299百万円の増加（4.7%）となり、その内訳は、「薬品費」が619百万円の増加（4.5%）、「医療材料費」が661百万円の増加（5.2%）、「飲食材料費」が18百万円の増加（2.2%）となっている。「減価償却費」は5,757百万円で、前年度に比べ134百万円の増加（2.4%）となり、「支払利息」は51百万円で、前年度に比べ3百万円の減少（△4.8%）となり、「その他の経費」は25,592百万円で、前年度に比べ278百万円の増加（1.1%）となっている。

この結果、経常損益は△844百万円となった。

#### ロ 特別損益

特別利益の総額は765百万円で、前年度に比べ536百万円の減少となっている。

一方、特別損失の総額は754百万円で、前年度に比べ1,226百万円の減少となっている。

この結果、特別損益は11百万円となった。

#### ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は△833百万円となった。

### (3) 整備の状況

横浜栄共済病院の病棟新築その他工事及び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	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	95,685,757	99,094,574	3,408,817	3.6
施設収入	1,056,344	1,088,489	32,145	3.0
その他の収入	2,278,610	1,595,008	△ 683,602	△ 30.0
計	99,020,711	101,778,072	2,757,360	2.8
経常費用				
職員給与	41,611,120	42,498,003	886,882	2.1
材料費	27,424,538	28,723,055	1,298,517	4.7
薬品費	13,894,487	14,513,955	619,468	4.5
医療材料費	12,717,481	13,378,755	661,275	5.2
飲食材料費	812,571	830,345	17,774	2.2
減価償却費	5,623,349	5,757,229	133,880	2.4
支払利息	54,085	51,480	△ 2,606	△ 4.8
その他の経費	25,314,491	25,592,498	278,007	1.1
計	100,027,584	102,622,265	2,594,681	2.6
経常損益	△ 1,006,873	△ 844,194	162,679	
特別利益				
前期損益修正益	755,346	763,820	8,475	1.1
固定資産売却益	545,325	1,222	△ 544,103	△ 99.8
計	1,300,671	765,042	△ 535,629	△ 41.2
特別損失				
前期損益修正損	792,015	746,165	△ 45,850	△ 5.8
固定資産売却損	2,230	0	△ 2,230	△ 100.0
固定資産除却損	1,185,775	7,764	△ 1,178,011	△ 99.3
計	1,980,020	753,929	△ 1,226,091	△ 61.9
特別損益	△ 679,349	11,114	690,462	
当期損益	△ 1,686,221	△ 833,080	853,141	

旧令医療経理  
貸借対照表

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>		33,607,172,429	<u>流動負債</u>		12,395,450,453
現金・預金	15,739,309,415		未払消費税	73,191,839	
貯蔵品	993,011,702		未払金	10,855,409,239	
仮払金	91,986,826		未払費用	915,158,192	
前払費用	131,226,008		預り金	517,807,544	
未収収益	2,377,322		前受収益	33,883,639	
未収金	16,815,804,477				
貸倒引当金	△ 166,543,321		<u>固定負債</u>		31,161,741,759
<u>固定資産</u>		60,845,468,099	投資不動産引当勘定 引当金	11,200,727,000 (19,961,014,759)	
有形固定資産	(60,796,875,739)		退職給与引当金	12,696,439,000	
建築物	42,742,066,079		災害補てん引当金	247,693,900	
構築物	810,728,428		特別修繕引当金	7,016,881,859	
機械・装置	6,852,067		負債合計		43,557,192,212
医療器具機械	6,137,577,538		<u>基本金</u>		235,152,479
車両・運搬具	55,737,909		基本金	235,152,479	
器具・備品	1,365,537,473		<u>剰余金</u>		51,022,494,604
土地	3,700,090,566		資本剰余金	(4,499,218,373)	
建設仮勘定	5,978,285,679		別途積立金	4,499,218,373	
投資その他の資産	(48,592,360)		利益剰余金	(46,523,276,231)	
敷金・保証金	48,592,360		欠損金補てん積立金	3,804,660,767	
<u>繰延資産</u>		362,198,767	積立金	42,718,615,464	
開発費	362,198,767		純資産合計		51,257,647,083
<u>資産合計</u>		94,814,839,295	<u>負債・純資産合計</u>		94,814,839,295

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、104,537,196,679円である。

旧令医療経理  
損益計算書

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		102,622,265,129	経常収益		101,778,071,557
事業費用	(101,904,968,697)		事業収益	(101,462,248,515)	
職員給与	42,498,002,702		保険患者収入	93,600,072,526	
厚生費	193,762,151		一般患者収入	5,494,501,177	
旅費	38,971,757		施設収入	1,088,489,370	
事務費	215,998,771		利用料金収入	329,328,302	
事業用消耗品費	873,086,705		雑収入	949,857,140	
薬品費	14,513,955,097		補助金等収入	(211,968,000)	
医療材料費	13,378,755,355		指定管理料	211,968,000	
飲食材料費	830,344,968		引当金等戻入	(103,750,486)	
賃借料	1,187,077,519		貸倒引当金戻入	103,750,486	
診療委託費	643,948,149		事業外収益	(104,556)	
委託費	4,421,664,984		受取利息	104,556	
光熱水料	1,785,110,457				
燃料費	29,396,078		特別利益		765,042,151
被服費	37,385,677		前期損益修正益	763,820,363	
修繕費	2,883,891,157		固定資産売却益	1,221,788	
洗濯費	88,448				
賃借料	2,220,978,737		当期損失金		833,079,999
保険料	196,878,601				
調査研究費	373,070,219				
普及費	58,652,534				
患者費	12,022,551				
諸謝金	1,360,857,531				
食糧費	27,846,681				
負担金	6,003,007,252				
消費税	178,460,975				
雑費	244,455,984				
退職給与引当金繰入	1,916,929,200				
退職給与引当金繰入不足金	23,139,400				
減価償却費	5,757,229,057				
引当金等繰入	(166,543,321)				
貸倒引当金繰入	166,543,321				
事業外費用	(550,753,111)				
支払利息	51,479,600				
開発費償却	312,968,937				
看護師養成費	186,304,574				
特別損失		753,928,578			
前期損益修正損	746,165,070				
固定資産除却損	7,763,508				
合計		103,376,193,707	合計		103,376,193,707

(注) 当期損失金 833,079,999 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 104,537,196,679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	42,498,002,702
常勤職員分	30,842,498,278
非常勤職員分	11,655,504,424

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	東京共済病院ほか9か所	円 34,389,431

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8行	普 通 預 金	円 15,704,919,984	
計		15,704,919,984	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
患 者 収 入	円 16,591,103,981	東京共済病院ほか8か所	
施 設 収 入	31,274,356	東京共済病院ほか6か所	
雑 収 入 ほ か	193,426,140	東京共済病院ほか9か所	
計	16,815,804,477		

## 仮払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
看護師奨学金ほか	円 91,986,826	東京共済病院ほか7か所	

## 未収収益明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
受取利息ほか	円 2,377,322	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 6,828,140,402	東京共済病院ほか9か所	
飲食材料費	100,200,993	東京共済病院ほか9か所	
医療器具機械及び備品	711,140,711	東京共済病院ほか8か所	
光熱水料・燃料費	72,066,138	東京共済病院ほか9か所	
事務費	16,732,831	東京共済病院ほか10か所	
事業用消耗品費	134,121,005	東京共済病院ほか9か所	
修繕費	552,693,873	東京共済病院ほか9か所	
委託費	585,725,988	東京共済病院ほか10か所	
診療委託費	92,687,108	東京共済病院ほか9か所	
調査研究費ほか	1,761,900,190	東京共済病院ほか10か所	
計	10,855,409,239		

## 預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所得税・地方税	357,894,673	東京共済病院ほか10か所	
入院保証金	74,280,291	東京共済病院ほか4か所	
雇用保険料	570,521	横須賀共済病院ほか3か所	
社会保険料ほか	85,062,059	東京共済病院ほか8か所	
計	517,807,544		

## 未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職員給与	624,371,387	東京共済病院ほか9か所	3月分超過勤務手当ほか
負担金	74,775	舞鶴共済病院	労働保険料
賃借料ほか	290,712,030	東京共済病院ほか8か所	コンピューターレンタルほか
計	915,158,192		

## 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			130,483,073	35,001,242	
賃 借 料	東京共済病院ほか6か所			26,335,300	25,929,051	
職 員 給 与	東京共済病院ほか9か所			56,931,870	35,782,393	通勤手当
調 査 研 究 費 ほか	東京共済病院ほか7か所			44,220,192	34,513,322	
計				257,970,435	131,226,008	

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 33,883,639	

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	45,255,199,337	477,639,747	4,430,282	45,728,408,802	2,986,342,723	42,742,066,079	
構 築 物	783,570,959	91,118,528	0	874,689,487	63,961,059	810,728,428	
機 械 ・ 装 置	8,843,428	1,998,000	5	10,841,423	3,989,356	6,852,067	
医 療 器 具 機 械	6,544,565,357	1,749,582,731	2,831,325	8,291,316,763	2,153,739,225	6,137,577,538	
車 両 ・ 運 搬 具	79,239,969	5,196,170	6	84,436,133	28,698,224	55,737,909	
器 具 ・ 備 品	1,724,611,105	161,737,020	312,182	1,886,035,943	520,498,470	1,365,537,473	
土 地	3,700,090,566	0	0	3,700,090,566	0	3,700,090,566	
建 設 仮 勘 定	4,568,670,238	1,798,891,994	389,276,553	5,978,285,679	0	5,978,285,679	
計	62,664,790,959	4,286,164,190	396,850,353	66,554,104,796	5,757,229,057	60,796,875,739	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 346,347.50㎡
2. 土地 279,528.02㎡

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	463,582,000	
横 須 賀	病 棟	206,228,000	
	病 棟	1,048,650,000	
横 浜	南病 棟	5,201,820,000	
横 浜	栄病 棟	2,409,609,000	
平	塚リハビリ検診棟・看護師宿舎	141,954,000	
	病 棟	43,704,000	
舞	鶴病 棟	1,333,050,000	
	吳病 棟	216,586,000	
佐 世	保病 棟	135,544,000	
計		11,200,727,000	

## 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	114,091,167,764	2,986,342,723	71,349,101,685	42,742,066,079	62.5	
機械・装置	2,573,394,490	63,961,059	1,762,666,062	810,728,428	68.5	
医療器具機械	270,152,694	3,989,356	263,300,627	6,852,067	97.5	
車両・運搬具	31,940,436,781	2,153,739,225	25,802,859,243	6,137,577,538	80.8	
器具・備品	386,601,278	28,698,224	330,863,369	55,737,909	85.6	
	6,393,943,166	520,498,470	5,028,405,693	1,365,537,473	78.6	
計	155,655,696,173	5,757,229,057	104,537,196,679	51,118,499,494		

## 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	
退職給与引当金	12,416,566,000	1,916,929,200	1,637,056,200	12,696,439,000	
貸倒引当金	164,020,378	166,543,321	164,020,378	166,543,321	
特別修繕引当金	7,016,881,859	0	0	7,016,881,859	
災害補てん引当金	247,693,900	0	0	247,693,900	
計	19,845,162,137	2,083,472,521	1,801,076,578	20,127,558,080	

## 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	100,162,349,365	5,757,229,057	1,382,381,743	104,537,196,679	

## 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		
欠損金補てん積立金	円 3,804,660,767	円 0	円 0	円 3,804,660,767	
別 途 積 立 金	4,459,173,358	97,632,450	57,587,435	4,499,218,373	
計	8,263,834,125	97,632,450	57,587,435	8,303,879,140	

## 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	
貯 蔵 品	薬 品			円	円 581,344,317		円 0	円 581,344,317
	医 療 材 料 品				341,269,988		0	341,269,988
	飲 食 材 料 品				13,194,825		0	13,194,825
	事 業 用 消 耗 品				49,235,117		0	49,235,117
	事 務 用 消 耗 品 ほか				7,967,455		0	7,967,455
計					993,011,702		0	993,011,702

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
職 員 給 与	円 42,575,009,000	円 41,873,631,315	円 624,371,387	円 77,006,298
退職給与引当金繰入	1,965,539,000	1,916,929,200	0	48,609,800
旅 費	47,130,000	38,612,023	359,734	8,158,243
事 務 費	225,865,000	199,265,940	16,732,831	9,866,229
計	44,813,543,000	44,028,438,478	641,463,952	143,640,570

# 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		43,591,740,478 円
2.当期損失金		△ 833,079,999 円
3.当期処分額		△ 40,045,015 円
	別途積立金取り崩し	57,587,435 円
	別途積立金へ積立	△ 97,632,450 円
積立金		<u>42,718,615,464 円</u>