

## 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 稼動病床数	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
29年度	23	6,914	2,059,208	3,290,836	5,350,044	2	148	48,458	9,127	57,585
30年度	23	6,875	2,010,392	3,259,783	5,270,175	2	148	47,480	8,334	55,814
対前年度増減	0	△39	△48,816	△31,053	△79,869	0	0	△978	△793	△1,771
同上率	-	△0.6	△2.4	△0.9	△1.5	-	-	△2.0	△8.7	△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31千人、外来で253千人、合計284千人で、患者総数に占める割合は、入院で1.5%、外来で7.8%となった。

### (2) 経理の概況

#### イ 経常損益

経常収益の総額は185,158百万円で、前年度に比べ370百万円の減少(△0.2%)となっている。

このうち「患者収入」は177,833百万円で、患者数は減少したものの診療単価が増加し、前年度に比べ38百万円の増加(0.0%)となっている。

その他、「国庫補助金収入」は1,145百万円で、前年度に比べ142百万円の減少(△11.0%)、「保健経理より受入」は1,733百万円で、前年度に比べ23百万円の増加(1.3%)、「施設収入」は1,171百万円で、前年度に比べ5百万円の減少(△0.4%)、「その他の収入」は3,275百万円で、前年度に比べ284百万円の減少(△8.0%)となっている。

一方、経常費用の総額は182,956百万円で、前年度に比べ1,495百万円の減少(△0.8%)となっている。

このうち「職員給与」は54,133百万円で、前年度に比べ49百万円の増加(0.1%)となっている。

また、「材料費」は50,474百万円で、前年度に比べ1,911百万円の減少(△3.6%)となり、その内訳をみると、「薬品費」が1,337百万円の減少(△3.9%)、「医療材料費」が552百万円の減少(△3.2%)、「飲食材料費」が23百万円の減少(△2.6%)となっている。「減価償却費」は8,535百万円で、前年度に比べ40百万円の増加(0.5%)となり、「支払利息」は101百万円で、前年度に比べ6百万円の減少(△5.3%)、「その他の経費」は69,714百万円で、前年度に比べ333百万円の増加(0.5%)となっている。

この結果、経常損益は2,201百万円となった。

#### ロ 特別損益

特別利益の総額は1,054百万円で、前年度に比べ854百万円の減少となっている。

このうち「前期損益修正益」は1,054百万円で、前年度に比べ157百万円の増加、「固定資産売却益」は前年度に比べ1,011百万円の減少となった。

一方、特別損失の総額は3,064百万円で、前年度に比べ759百万円の増加となっている。

このうち「前期損益修正損」は1,144百万円で、前年度に比べ29百万円の減少となり、「固定資産除却損」は1,920百万円で、前年度に比べ787百万円の増加となった。

この結果、特別損益は△2,010百万円となった。

#### ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は191百万円となった。

### (3) 整備の状況

立川病院病棟等新築工事(5/24竣工)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	29年度決算額	30年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
患者収入	177,794,504	177,832,925	38,421	0.0
施設収入	1,176,195	1,171,146	△ 5,050	△ 0.4
国庫補助金収入	1,286,939	1,145,071	△ 141,867	△ 11.0
保健経理より受入	1,710,211	1,733,101	22,890	1.3
その他の収入	3,559,318	3,275,363	△ 283,955	△ 8.0
計	185,527,167	185,157,606	△ 369,561	△ 0.2
経常費用				
職員給与	54,083,105	54,132,580	49,474	0.1
材料費	52,385,247	50,474,034	△ 1,911,213	△ 3.6
薬品費	34,306,572	32,970,049	△ 1,336,524	△ 3.9
医療材料費	17,204,180	16,652,257	△ 551,923	△ 3.2
飲食材料費	874,494	851,728	△ 22,767	△ 2.6
減価償却費	8,494,728	8,534,550	39,822	0.5
支払利息	106,166	100,581	△ 5,586	△ 5.3
その他の経費	69,381,927	69,714,468	332,541	0.5
計	184,451,173	182,956,212	△ 1,494,961	△ 0.8
経常損益	1,075,994	2,201,394	1,125,400	
特別利益				
前期損益修正益	897,239	1,053,823	156,584	17.5
固定資産売却益	1,011,155	324	△ 1,010,831	△ 100.0
計	1,908,394	1,054,147	△ 854,247	△ 44.8
特別損失				
前期損益修正損	1,172,483	1,143,868	△ 28,615	△ 2.4
固定資産除却損	1,133,219	1,920,218	786,999	69.4
計	2,305,702	3,064,085	758,384	32.9
特別損益	△ 397,308	△ 2,009,939	△ 1,612,631	
当期損益	678,687	191,456	△ 487,231	

医療経理  
貸借対照表

平成31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>		69,262,237,793	<u>流動負債</u>		24,852,490,091
現金・預金	34,849,550,059		未払消費税	161,498,299	
貯蔵品	1,670,025,815		未払金	21,655,262,198	
仮払金	115,356,513		未払費用	1,620,125,089	
前払費用	752,798,120		前受金	564,986,346	
未収収益	3,692,177		預り金	850,618,159	
未収金	32,282,101,628				
貸倒引当金	△ 411,286,519		<u>固定負債</u>		75,241,244,424
			長期借入金	42,781,944,404	
<u>固定資産</u>		140,992,204,197	引当金	(32,459,300,020)	
有形固定資産	(140,084,863,236)		退職給与引当金	23,955,559,300	
建物	84,645,377,908		特別修繕引当金	8,503,740,720	
借入不動産附帯施設	14,765,707				
構築物	988,743,365		負債合計		100,093,734,515
医療器具機械	6,850,181,260		<u>基本金</u>		625,260
車両・運搬具	20,155,374		基本金	625,260	
器具・備品	1,847,505,993		<u>剰余金</u>		110,432,443,591
土地	22,579,240,955		資本剰余金	(19,980,117,887)	
建設仮勘定	23,138,892,674		別途積立金	19,980,117,887	
無形固定資産	(15,804,758)		利益剰余金	(90,452,325,704)	
施設利用権	15,804,758		欠損金補てん積立金	7,099,312,552	
投資その他の資産	(891,536,203)		積立金	83,353,013,152	
敷金・保証金	891,360,203				
加入金	176,000		純資産合計		110,433,068,851
<u>繰延資産</u>		272,361,376			
開発費	272,361,376				
<u>資産合計</u>		210,526,803,366	<u>負債・純資産合計</u>		210,526,803,366

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、172,459,758,193円である。

医療経理  
損益計算書

自平成30年4月1日  
至平成31年3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		182,956,211,907	経常収益		185,157,605,955
事業費用 (182,298,852,401)			事業収益 (181,652,374,708)		
職員給与 54,132,579,680			内部患者収入 6,647,902,708		
厚生費 213,384,092			保険患者収入 166,559,157,431		
旅費 58,253,394			一般患者収入 4,625,864,533		
事務費 297,126,375			施設収入 1,171,145,631		
事業用消耗品費 1,355,934,816			雑収入 2,648,304,405		
薬品費 32,970,048,762			補助金等収入 (1,145,071,431)		
医療材料費 16,652,257,315			国庫補助金収入 1,145,071,431		
飲食材料費 851,727,654			受入金 (1,733,101,419)		
賃金 20,804,007,482			保健経理より受入 1,733,101,419		
委託費 16,714,975,620			引当金等戻入 (626,905,283)		
光熱水料 3,529,161,507			貸倒引当金戻入 240,632,887		
燃料費 204,232,271			特別修繕引当金戻入 386,272,396		
被服費 45,202,527			事業外収益 (153,114)		
修繕費 1,272,995,566			受取利息 153,114		
洗濯費 744,810					
賃借料 6,210,737,957			特別利益		1,054,146,710
保険料 292,356,762			前期損益修正益 1,053,822,710		
調査研究費 738,768,195			固定資産売却益 324,000		
普及費 129,110,880					
患者費 15,429,682					
諸謝金 2,490,217,848					
食糧費 24,901,870					
負担金 10,601,596,623					
消費税 483,027,713					
雑費 373,588,345					
退職給与引当金繰入 3,301,934,740					
減価償却費 8,534,549,915					
引当金等繰入 (411,286,519)					
貸倒引当金繰入 411,286,519					
事業外費用 (246,072,987)					
支払利息 100,580,503					
開発費償却 145,492,484					
特別損失		3,064,085,258			
前期損益修正損 1,143,867,683					
固定資産除却損 1,920,217,575					
当期利益金		191,455,500			
合 計		186,211,752,665	合 計		186,211,752,665

(注) 当期利益金191,455,500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 172,459,758,193 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 1,145,071,431		— 経常収益 国庫補助金収入	本部事業運営経費

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	54,132,579,680
役 員 分	94,214,840
常 勤 職 員 分	54,038,364,840

7. その他主な資産、負債の明細

現金現在高明細表

(平成31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	79,422,701 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20行	普通預金	34,770,127,358 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	41,763,650,220	6,353,200,000	5,334,905,816	42,781,944,404	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
患者収入	29,542,440,361	KKR札幌医療センターほか24か所	
施設収入	27,207,890	東北公済病院ほか20か所	
雑収入	607,646,415	KKR札幌医療センターほか23か所	
保健経理より受入ほか	2,104,806,962		
計	32,282,101,628		

仮払金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
訴訟関係費ほか	115,356,513	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
受 取 利 息	円 21,122	ゆうちょほか2行	
賃 貸 料 ほか	3,671,055	東北公済病院ほか9か所	
計	3,692,177		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
薬 品 費・医 療 材 料 費	円 13,577,640,024	KKR札幌医療センターほか24か所	
飲 食 材 料 費	69,802,460	斗南病院ほか18か所	
医 療 器 具 機 械 及 び 備 品	523,894,276	KKR札幌医療センターほか22か所	
光 熱 水 料	174,177,420	東北公済病院ほか20か所	
燃 料 費	22,523,740	KKR札幌医療センターほか20か所	
事 務 費	16,148,930	斗南病院ほか24か所	
事 業 用 消 耗 品 費	133,894,108	KKR札幌医療センターほか24か所	
修 繕 費	287,760,437	KKR札幌医療センターほか24か所	
諸 謝 金	18,906,633	東北公済病院ほか7か所	
委 託 費	2,394,880,106	KKR札幌医療センターほか25か所	
賃 借 料 ほか	4,435,634,064	KKR札幌医療センターほか25か所	
計	21,655,262,198		

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	
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) 社会保険料 施設収入ほか	円 550,052,292 164,481,781 136,084,086	KKR札幌医療センターほか22か所 KKR札幌医療センターほか20か所 KKR札幌医療センターほか21か所	
計	850,618,159		

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 643,093,227 170,450,725 806,581,137	KKR札幌医療センターほか23か所 斗南病院ほか19か所 KKR札幌医療センターほか23か所	3月分超過勤務手当ほか 労働保険料ほか
計	1,620,125,089		

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25か所	31.3.25		円 249,344,616	72,666,102	通勤手当
保険料	KKR札幌医療センターほか24か所	29.5.16		210,201,243	56,544,651	
賃借料	KKR札幌医療センターほか10か所	31.3.26		37,802,505	36,167,167	
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25か所	31.3.20		40,394,788	22,433,854	
計				1,102,729,498	752,798,120	

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	22,579,240,955	0	0	22,579,240,955	0	22,579,240,955
建築物	76,620,637,604	13,971,546,612	624,907,772	89,967,276,444	5,321,898,536	84,645,377,908
構築物	1,005,407,174	79,614,201	12,949,010	1,072,072,365	83,329,000	988,743,365
借入不動産附帯施設	19,534,453	626,400	0	20,160,853	5,395,146	14,765,707
車両・運搬具	18,570,217	13,671,376	7	32,241,586	12,086,212	20,155,374
医療器具機械	7,252,623,627	2,148,451,996	2,940,986	9,398,134,637	2,547,953,377	6,850,181,260
器具・備品	1,459,892,332	950,211,627	247,403	2,409,856,556	562,350,563	1,847,505,993
電話加入権	1,610	0	0	1,610	1,610	0
建設仮勘定	30,599,863,102	7,750,657,440	15,211,627,868	23,138,892,674	0	23,138,892,674
借地権	0	0	0	0	0	0
施設利用権	17,340,229	0	0	17,340,229	1,535,471	15,804,758
計	139,573,111,303	24,914,779,652	15,852,673,046	148,635,217,909	8,534,549,915	140,100,667,994

(注) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 568,367.93 ㎡
2. 土地 215,943.30 ㎡

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	207,707,194,458	5,321,898,536	123,061,816,550	84,645,377,908	59.2	
構築物	3,915,206,568	83,329,000	2,926,463,203	988,743,365	74.7	
借入不動産附帯施設	54,525,870	5,395,146	39,760,163	14,765,707	72.9	
車両・運搬具	192,991,800	12,086,212	172,836,426	20,155,374	89.6	
医療器具機械	45,667,077,531	2,547,953,377	38,816,896,271	6,850,181,260	85.0	
器具・備品	9,329,251,736	562,350,563	7,481,745,743	1,847,505,993	80.2	
電話加入権	114,240	1,610	114,240	0	100.0	
施設利用権	37,815,105	1,535,471	22,010,347	15,804,758	58.2	
計	266,904,177,308	8,534,549,915	172,521,642,943	94,382,534,365		

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	301,664,869	411,286,519	301,664,869	411,286,519	
特別修繕引当金	8,890,013,116	0	386,272,396	8,503,740,720	
退職給与引当金	23,660,049,100	3,301,934,740	3,006,424,540	23,955,559,300	
計	32,851,727,085	3,713,221,259	3,694,361,805	32,870,586,539	

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	168,516,408,520	8,527,617,688	4,584,268,015	172,459,758,193	

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	18,745,082,913	1,420,427,049	185,392,075	19,980,117,887	
欠損金補てん積立金	7,099,312,552	0	0	7,099,312,552	
計	25,844,395,465	1,420,427,049	185,392,075	27,079,430,439	

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				1,173,078,865		0	1,173,078,865
	医 療 材 料				312,959,602		0	312,959,602
	飲 食 材 料				12,538,123		0	12,538,123
	事 業 用 消 耗 品				139,426,500		0	139,426,500
	事 務 用 消 耗 品				3,783,280		0	3,783,280
	燃 料 ほ か				28,239,445		0	28,239,445
計					1,670,025,815		0	1,670,025,815

作成責任者 出納主任 二葉 真優美

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	55,985,981,000	53,489,486,453	643,093,227	1,853,401,320
退職給与引当金繰入	3,701,649,000	3,301,934,740	0	399,714,260
旅 費	70,953,000	55,714,145	2,539,249	12,699,606
事 務 費	309,834,000	280,977,445	16,148,930	12,707,625
計	60,068,417,000	57,128,112,783	661,781,406	2,278,522,811

利益剰余金計算書

自平成30年4月1日

至平成31年3月31日

1. 積立金		84,396,592,626 円
2. 当期利益金		191,455,500 円
3. 当期処分額		△ 1,235,034,974 円
別途積立金取り崩し	185,392,075 円	
別途積立金へ積立	△ 1,420,427,049 円	
積立金		<u>83,353,013,152 円</u>