

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	
29年度	10	3,655	1,094,181	1,881,647	2,975,828	2	200	68,122	11,618	79,740
30年度	10	3,517	1,081,816	1,849,968	2,931,784	2	200	66,829	11,290	78,119
対前年度 増 減	0	△138	△12,365	△31,679	△44,044	0	0	△1,293	△328	△1,621
同 上 率	—	△3.8	△1.1	△1.7	△1.5	—	—	△1.9	△2.8	△2.0

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は103,466百万円で、前年度に比べ1,687百万円の増加（1.7%）となっている。このうち「患者収入」は100,348百万円で、診療単価の増加等により、前年度に比べ1,253百万円の増加（1.3%）となっている。

「施設収入」は1,129百万円で、前年度に比べ41百万円の増加（3.7%）となり「その他の収入」は1,989百万円で、前年度に比べ394百万円の増加（24.7%）となっている。

一方、経常費用の総額は103,681百万円で、前年度に比べ1,059百万円の増加（1.0%）となっている。このうち「職員給与」は43,383百万円で、前年度に比べ885百万円の増加（2.1%）となっている。「材料費」は28,695百万円で、前年度に比べ28百万円の減少（△0.1%）となり、その内訳は、「薬品費」が445百万円の増加（3.1%）、「医療材料費」が464百万円の減少（△3.5%）、「飲食材料費」が9百万円の減少（△1.1%）となっている。「減価償却費」は5,921百万円で、前年度に比べ164百万円の増加（2.9%）となり、「支払利息」は42百万円で、前年度に比べ9百万円の減少（△17.5%）となり、「その他の経費」は25,639百万円で、前年度に比べ47百万円の増加（0.2%）となっている。

この結果、経常損益は△216百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は841百万円で、前年度に比べ76百万円の増加となっている。

一方、特別損失の総額は1,148百万円で、前年度に比べ394百万円の増加となっている。

この結果、特別損益は△307百万円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は△523百万円となった。

(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	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	99,094,574	100,347,561	1,252,987	1.3
施設収入	1,088,489	1,129,289	40,799	3.7
その他の収入	1,595,008	1,988,681	393,672	24.7
計	101,778,072	103,465,530	1,687,459	1.7
経常費用				
職員給与	42,498,003	43,383,215	885,213	2.1
材料費	28,723,055	28,694,920	△ 28,135	△ 0.1
薬品費	14,513,955	14,959,310	445,354	3.1
医療材料費	13,378,755	12,914,306	△ 464,449	△ 3.5
飲食材料費	830,345	821,305	△ 9,040	△ 1.1
減価償却費	5,757,229	5,921,373	164,144	2.9
支払利息	51,480	42,494	△ 8,985	△ 17.5
その他の経費	25,592,498	25,639,236	46,737	0.2
計	102,622,265	103,681,238	1,058,973	1.0
経常損益	△ 844,194	△ 215,708	628,485	
特別利益				
前期損益修正益	763,820	837,981	74,160	9.7
固定資産売却益	1,222	2,752	1,530	125.2
計	765,042	840,733	75,690	9.9
特別損失				
前期損益修正損	746,165	815,674	69,509	9.3
固定資産売却損	0	1,463	1,463	—
固定資産除却損	7,764	330,908	323,145	—
計	753,929	1,148,045	394,117	52.3
特別損益	11,114	△ 307,313	△ 318,426	
当期損益	△ 833,080	△ 523,021	310,059	

旧令医療経理

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>		33,784,412,563	<u>流動負債</u>		12,166,744,048
現金・預金	15,701,188,310		未払消費税	39,755,229	
貯蔵品	997,870,579		未払金	10,734,703,661	
仮払金	87,946,613		未払費用	877,781,175	
前払費用	126,301,677		預り金	485,443,181	
未収収益	2,265,761		前受収益	29,060,802	
未収金	17,036,647,359		<u>固定負債</u>		34,492,909,632
貸倒引当金	△ 167,807,736		投資不動産引当勘定 引当金	14,467,232,000 (20,025,677,632)	
<u>固定資産</u>		63,112,771,643	退職給与引当金	12,966,004,800	
有形固定資産	(63,063,713,083)		災害補てん引当金	247,693,900	
建物	50,306,954,169		特別修繕引当金	6,811,978,932	
構築物	828,108,509		負債合計		46,659,653,680
機械・装置	4,114,088		<u>基本金</u>		235,152,479
医療器具機械	6,213,256,166		基本金	235,152,479	
車両・運搬具	47,848,410		<u>剰余金</u>		50,499,473,678
器具・備品	1,436,793,566		資本剰余金	(4,639,414,952)	
土地	3,700,090,566		別途積立金	4,639,414,952	
建設仮勘定	526,547,609		利益剰余金	(45,860,058,726)	
投資その他の資産	(49,058,560)		欠損金補てん積立金	3,804,660,767	
敷金・保証金	49,058,560		積立金	42,055,397,959	
<u>繰延資産</u>		497,095,631	純資産合計		50,734,626,157
開発費	497,095,631				
<u>資産合計</u>		97,394,279,837	<u>負債・純資産合計</u>		97,394,279,837

(注)有形固定資産の減価償却累計額は、108,501,259,376円である。

旧令医療経理
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		103,681,238,416	経常収益		103,465,530,107
事業費用	(103,070,587,448)		事業収益	(102,919,948,202)	
職員給与	43,383,215,362		保険患者収入	94,824,364,612	
厚生費	196,024,623		一般患者収入	5,523,196,218	
旅費	35,976,106		施設収入	1,129,288,577	
事務費	209,372,934		利用料金収入	337,885,217	
事業用消耗品費	935,899,598		雑収入	1,105,213,578	
薬品費	14,959,309,540		補助金等収入	(211,968,000)	
医療材料費	12,914,305,936		指定管理料	211,968,000	
飲食材料費	821,304,503		引当金等戻入	(333,505,173)	
賃金	939,692,377		貸倒引当金戻入	128,602,246	
診療委託費	630,707,514		特別修繕引当金戻入	204,902,927	
委託費	4,561,415,846		事業外収益	(108,732)	
光熱水料	1,878,345,293		受取利息	108,732	
燃料費	34,991,285				
被服費	32,633,806		特別利益		840,732,612
修繕費	2,880,829,171				
洗濯費	102,726		前期損益修正益	837,980,772	
賃借料	2,142,643,394		固定資産売却益	2,751,840	
保険料	172,968,910				
調査研究費	375,868,481		当期損失金		523,020,926
普及費	63,266,383				
患者費	12,379,070				
諸謝金	1,411,339,994				
食糧費	24,992,741				
負担金	6,244,449,152				
消費税	158,712,429				
雑費	200,329,084				
退職給与引当金繰入	1,880,403,000				
退職給与引当金繰入不足金	47,735,000				
減価償却費	5,921,373,190				
引当金等繰入	(167,807,736)				
貸倒引当金繰入	167,807,736				
事業外費用	(442,843,232)				
支払利息	42,494,203				
開発費償却	232,933,964				
看護師養成費	167,415,065				
特別損失		1,148,045,229			
前期損益修正損	815,674,332				
固定資産売却損	1,462,795				
固定資産除却損	330,908,102				
合計		104,829,283,645	合計		104,829,283,645

(注) 当期損失金 523,020,926 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 108,501,259,376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	43,383,215,362
常勤職員分	30,938,990,516
非常勤職員分	12,444,224,846

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	東京共済病院ほか9か所	円 35,835,302

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 15,665,353,008	
計		15,665,353,008	

未 収 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
患 者 収 入	円 16,753,458,191	東京共済病院ほか8か所	
施 設 収 入	24,135,314	横須賀共済病院ほか5か所	
雑 収 入 ほか	259,053,854	東京共済病院ほか9か所	
計	17,036,647,359		

仮払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
看護師奨学金ほか	円 87,946,613	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 2,265,761	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 6,570,632,841	東京共済病院ほか9か所	
飲食材料費	95,655,462	東京共済病院ほか9か所	
医療器具機械及び備品	979,631,207	東京共済病院ほか7か所	
光熱水料・燃料費	74,313,531	東京共済病院ほか9か所	
事務費	21,011,613	東京共済病院ほか10か所	
事業用消耗品費	115,036,761	東京共済病院ほか9か所	
修繕費	532,557,273	東京共済病院ほか9か所	
委託費	609,189,539	東京共済病院ほか10か所	
診療委託費	84,821,078	東京共済病院ほか9か所	
調査研究費ほか	1,651,854,356	東京共済病院ほか10か所	
計	10,734,703,661		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税 ・ 地 方 税	345,291,138	東京共済病院ほか10か所	
入 院 保 証 金	73,224,942	東京共済病院ほか4か所	
雇 用 保 険 料	312,493	横須賀共済病院ほか2か所	
社 会 保 険 料 ほか	66,614,608	東京共済病院ほか10か所	
計	485,443,181		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	598,984,969	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	417,265	舞鶴共済病院ほか2か所	労働保険料
賃 借 料 ほか	278,378,941	東京共済病院ほか9か所	コンピューターレンタルほか
計	877,781,175		

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			130,478,998	35,062,069	
賃 借 料	東京共済病院ほか6か所			25,832,219	25,254,801	
職 員 給 与	東京共済病院ほか9か所			68,063,224	39,221,899	通勤手当
調 査 研 究 費 ほか	東京共済病院ほか7か所			35,734,252	26,762,908	
計				260,108,693	126,301,677	

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	
					29,060,802	

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	42,742,066,079	10,878,761,965	112,480,501	53,508,347,543	3,201,393,374	50,306,954,169	
構 築 物	810,728,428	91,362,744	2,715	902,088,457	73,979,948	828,108,509	
機 械 ・ 装 置	6,852,067	0	3	6,852,064	2,737,976	4,114,088	
医 療 器 具 機 械	6,137,577,538	2,207,978,225	2,118,956	8,343,436,807	2,130,180,641	6,213,256,166	
車 両 ・ 運 搬 具	55,737,909	21,088,969	10	76,826,868	28,978,458	47,848,410	
器 具 ・ 備 品	1,365,537,473	557,594,259	1,124,008	1,922,007,724	485,214,158	1,436,793,566	
土 地	3,700,090,566	0	0	3,700,090,566	0	3,700,090,566	
建 設 仮 勘 定	5,978,285,679	5,593,352,415	11,045,090,485	526,547,609	0	526,547,609	
計	60,796,875,739	19,350,138,577	11,160,816,678	68,986,197,638	5,922,484,555	63,063,713,083	

(注1) 建物及び土地の面積は次のとおりである。

1. 建物 362,176.86㎡
2. 土地 279,528.02㎡

(注2) 当期償却額は前期損益修正損 1,111,365円を含む。

投資不動産引当勘定明細表

施設名	建物等	金額	摘要
		円	
横須賀病棟		943,785,000	
横浜南病棟		4,855,032,000	
横浜栄病棟		7,424,235,000	
舞鶴病棟		1,244,180,000	
計		14,467,232,000	

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	124,850,122,413	3,201,393,374	74,543,168,244	50,306,954,169	59.7	
機械・装置	2,664,754,519	73,979,948	1,836,646,010	828,108,509	68.9	
医療器具機械	266,232,499	2,737,976	262,118,411	4,114,088	98.5	
車両・運搬具	32,957,946,442	2,130,180,641	26,744,690,276	6,213,256,166	81.1	
器具・備品	396,688,162	28,978,458	348,839,752	47,848,410	87.9	
	6,202,590,249	485,214,158	4,765,796,683	1,436,793,566	76.8	
計	167,338,334,284	5,922,484,555	108,501,259,376	58,837,074,908		

(注) 当期償却額は前期損益修正損 1,111,365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	
退職給与引当金	12,696,439,000	1,880,403,000	1,610,837,200	12,966,004,800	
貸倒引当金	166,543,321	167,807,736	166,543,321	167,807,736	
特別修繕引当金	7,016,881,859	0	204,902,927	6,811,978,932	
災害補てん引当金	247,693,900	0	0	247,693,900	
計	20,127,558,080	2,048,210,736	1,982,283,448	20,193,485,368	

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	104,537,196,679	5,922,484,555	1,958,421,858	108,501,259,376	

(注) 当期償却額は前期損益修正損 1,111,365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	
欠損金補てん積立金	3,804,660,767	0	0	3,804,660,767	
別 途 積 立 金	4,499,218,373	179,012,400	38,815,821	4,639,414,952	
計	8,303,879,140	179,012,400	38,815,821	8,444,075,719	

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				581,915,153		0	581,915,153
	医 療 材 料 品				342,211,000		0	342,211,000
	飲 食 材 料 品				13,899,986		0	13,899,986
	事 業 用 消 耗 品				52,002,991		0	52,002,991
	事 務 用 消 耗 品 ほか				7,841,449		0	7,841,449
計					997,870,579		0	997,870,579

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	43,750,261,000	42,784,230,393	598,984,969	367,045,638
退職給与引当金繰入	2,072,250,000	1,880,403,000	0	191,847,000
旅 費	47,130,000	35,693,045	283,061	11,153,894
事 務 費	225,865,000	188,361,321	21,011,613	16,492,066
計	46,095,506,000	44,888,687,759	620,279,643	586,538,598

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	42,718,615,464 円
2.当期損失金	△ 523,020,926 円
3.当期処分額	△ 140,196,579 円
別途積立金取り崩し	38,815,821 円
別途積立金へ積立	△ 179,012,400 円
積立金	<u>42,055,397,959 円</u>