

財団法人東京都保健医療公社

第1 監査対象の概要

1 事業の内容

(1) 事業の概要

財団法人東京都保健医療公社（以下「公社」という。）は、昭和63年6月に設立された団体で、地域医療のシステム化を推進し、包括的・合理的な医療供給体制の確立を図るため、地域医療に関する調査・研究を行うとともに、住民が必要とする保健医療サービスの提供を行い、住民の医療と福祉の向上に寄与することを目的とし、平成2年度から東部地域病院、平成5年度から多摩南部地域病院を経営している。

また、平成15年4月に財団法人東京都健康推進財団（以下「健康推進財団」という）を統合し、健康推進財団が運営していた、がん検診事業を引き継ぐとともに施設活用事業を実施している。さらに、平成16年4月に大久保病院、平成17年4月に多摩北部医療センターを都から移管されている。

なお、病院の現況は、表1のとおりである。

(表1) 病院の現況（平成17年3月31日現在）

病 院 名	東部地域病院	多摩南部地域病院	大久保病院
開設年月日	平成2年7月27日	平成5年7月26日	平成16年4月1日
所 在 地	葛飾区亀有5-14-1	多摩市中沢2-1-2	新宿区歌舞伎町2-44-1
敷地面積	25,129.80 m <sup>2</sup>	29,508.46 m <sup>2</sup>	10,185.30 m <sup>2</sup>
建 物 規 模	病院本館 21,274.10 m <sup>2</sup> （地下1階、地上5階）	病院本館 31,728.98 m <sup>2</sup> （地下1階、地上7階）	病院本館 23,343.21 m <sup>2</sup> （地下4階、地上18階）
診 療 科	内科、外科、循環器科などの13科	内科、外科、整形外科などの15科	内科、外科、リハビリテーション科などの14科
病床数	313床	318床	304床

(2) 都との関係

ア 基本財産の出えん

都は、基本財産5億1,000万円のうち、2億円（39.2%）を出えんしている。

イ 補助金の交付

都は、財団法人東京都保健医療公社運営費補助金交付要綱等に基づき、表2のとおり、平成15年度37億3,058万余円、平成16年度50億6,760万余円、それぞれ交付している。

## ウ 事務の委託

都は、東京都保健医療情報センターの運営、母と子の健康相談室事業などを委託しており、平成15年度2億5,409万余円、平成16年度3億1,304万余円、委託料を支出している。

## エ 財産の貸付

都は、公社に対し、病院本館、職員住宅棟の土地及び建物、一部の物品を無償で貸し付けている。

(表2)

(単位：千円)

補助金名	補助金額		根拠要綱
	平成15年度	平成16年度	
財団法人東京都保健医療公社運営費補助金	3,730,583	5,067,606	財団法人東京都保健医療公社運営費補助金交付要綱
災害時後方医療施設応急用資器材整備事業補助金	6,868	2,853	東京都災害時後方医療施設応急用資器材整備事業に関する補助金交付要綱
SARS協力医療機関設備整備補助金	4,232	0	東京都重症急性呼吸器症候群診療協力医療機関院内感染対策設備整備費補助事業実施要綱

## 2 組織

公社は、事務所を新宿区歌舞伎町二丁目44番に置き、役員12名（理事長1名、副理事長1名、理事8名、監事2名（非常勤役員10名））及び職員940名（うち都派遣職員304名）で、事務局、3病院、がん検診センターをもって構成されている（平成17年3月末現在）。

## 第2 監査の範囲及び実地監査期間

### 1 監査の範囲

平成15年度及び平成16年度の事業について実施した。

### 2 実地監査期間

(1) 福祉保健局 平成17年10月17日及び同年11月1日

(2) 公社 平成17年10月17日から同月31日まで

## 第3 監査の結果

### 1 経営に関する事項

公社は、病院事業、がん検診事業、施設活用事業などを実施するとともに、東京都保健医療情報センターの運営などを都から受託している。

経営状況については、収支差額が都の補助金（平成16年度：50億6,760万余円）で補てんされていることから、公社全体の収入及び支出は同額であり、平成16年度は、223億4,006万余円となっている。

財政状態は、資産合計9億7,468万余円、負債合計4億4,911万余円、正味財産5億2,557万余円となっている。

公社の事業運営は、

- ① 各病院ともに、病院業務等の外部委託に伴う費用である委託料の医業収益に対する割合を示す委託料率は高いにもかかわらず、給与費率が高いなど、高コスト体質となっていることから、より一層の経営改善が必要な状況にあること
- ② 平成16年4月に公社に移管された大久保病院については、病院が立地している新宿区内に、1,000病床を超える大病院が複数存在しており、これらの病院も従前から医療連携を進めているため、地域医療機関との連携をより一層深めるには相当程度の努力が必要な状況にあること

などの課題を抱えており、公社はこれらに適切に対処することが求められる。

また、都からの補助金に関連して、別項指摘事項等にあるとおり、

- ① 公社への補助金の所要額を交付要綱に基づいて把握し、補助事業の効率的かつ効果的な執行に資する必要があるもの
- ② 施設活用事業で実施されているウェルネスエイジ60の管理運営について、事業費の約98%を補助金で賄っており、また、設置当初とは異なる運営がなされていることから、そのあり方を早急に見直す必要があること

などの問題点が認められ、すみやかな是正・改善が必要である。

以上、経営状況について述べてきたとおり、公社の事業運営には、多くの問題点・課題があり、適切に対処することが必要である。また、局においては、補助事業の効率的かつ効果的な執行について公社を適切に指導する必要がある。

## 2 指摘事項

### (1) 公社

#### ア 契約手続、資産の計上を適正に行うべきもの

東部地域病院は、喫煙コーナー設置等工事契約をA社と特命による随意契約により締結(契約日：平成15.11.10)している。

病院は公社財務規程第43条第1項第1号を根拠に「契約の性質または目的が競争入札に適さない」として、特命による随意契約としているが、当該喫煙コーナー設置等工事の主要部分は中庭の東屋の新設工事であり、指名競争入札による契約を行うべきである。

また、病院は当該工事の支出費用の全額を修繕費として処理しているが、東屋設置工事360万2,326円については、固定資産として計上する要件を満たしているにもかかわらず、固定資産に計上していないことは、適正ではない。

公社は契約手続、資産計上を適正に行われたい。

イ 委託契約を適切に行うべきもの

病院の委託契約を見たところ、

- ① 東部地域病院では、臨床検査業務委託契約（契約金額：平成15年度1億5,942万余円、平成16年度1億3,686万余円）を、平成2年度の開院以来、同一事業者と特命随意契約により継続して締結していること
- ② 多摩南部地域病院では、医事業務委託、外来病棟事務委託、収納事務委託の3契約（3契約合計金額：平成15年度1億9,390万余円、平成16年度1億9,151万余円）を、平成9年度に指名競争入札で決定した事業者と平成10年度以降継続して特命随意契約により締結している。また、この3契約の予定価格の積算を見ると、前年度契約額の1%引きとしており、積算の内訳が明らかとなっていないこと

など、同一事業者と長期にわたる特命随意契約が行われており、契約の公正性、経済性の観点から適切ではない。

公社は、委託契約を適切に行われたい。

ウ 固定資産の管理を適切に行うべきもの

公社は、大久保病院の移管に際して、都と固定資産売買契約を締結し、医療機器等の固定資産を10億92万1,534円で購入しているが、公社は、購入した資産の実地調査を行わず、その所在の有無について確認をしていない。

そこで、病院の固定資産のうち小型で高額の物品について実物確認（平成17.10.28）を行ったところ、表3のとおり、デスクトップ・パソコン3台、ノート・パソコン4台、小型プロジェクター1台の所在が確認できなかった。

公社は、速やかにこれらの物品の滅失・減耗、使用者等の確認を行うとともに、定期的に実地調査を行う必要がある。

公社は固定資産の管理を適切に行われたい。

(表3) 所在が不明な固定資産

(単位：円)

資産の種類		平成16年度末帳簿価額
デスクトップ・パソコン	3台	789,000
ノート・パソコン	4台	1,088,400
小型プロジェクター	1台	263,000
合 計		2,140,400

## (2) 局

ア 運営費補助金の交付決定及び額の確定を交付要綱に基づいて行い、補助事業の効率的かつ効果的な執行に資するべきもの

局は、財団法人東京都保健医療公社運営費補助金交付要綱（以下「交付要綱」という。）に基づき、公社に対し補助金（以下「運営費補助金」という。）を交付している。

交付要綱によれば、運営費補助金の交付対象は、公社が事業を行うために必要な経費（以下「事業費」という。）及び法人運営に係る経費（以下「事務費」という。）とされている（交付要綱第2条第1項）。また、事業費の対象となる事業は、表4-1の5事業が、また、事務費の対象としては、表4-2の6項目が定められている（交付要綱第2条第2項及び第3項）。

運営費補助金の交付額は、表4-1の（1）から（3）までの3事業については、表4-3のとおり、地域医療連携推進経費など7項目の補助事項を定め、その事項ごとに補助内容・積算方法等を決め、それにより積算した額に初度備品の更新に必要な額を加えた額としている。また、表4-1の（4）及び（5）並びに表4-2の各項目については、事業費及び事務費から当該事業及び法人運営に係る収入を控除した額としている（交付要綱第3条）。

運営費補助金の交付決定及び額の確定について見たところ、

① 局は、公社が交付申請に当たり提出した収支計画書及び資金計画書に基づき運営費補助金の交付額を決定しているが、収支計画書及び資金計画書の内容は、いずれも交付要綱に定められている補助対象項目及び補助事項についての所要額を算出したものとはなっていないこと

② 局は、交付要綱に定められている補助項目等の実績額を徴することなく、公社の一般会計、病院事業特別会計、がん検診事業特別会計及び施設活用事業特別会計の収支計算書の支出決算額の合計額から収入決算額の合計額を差し引いた額から、重複して計上されている額を控除した額（以下「収支差額」という。）をもって、運営費補助金の確定額としているが、交付要綱には収支差額をもって運営費補助金の額とすることができるとの定めはないこと

など運営費補助金の交付決定及び額の確定が交付要綱に基づいて行われていない。そのため、地域医療を推進していくために交付されるべき運営費補助金の実績等が明らかでなく、補助事業が効率的かつ効果的に行われているか判断できないものとなっている。

局は、運営費補助金の交付決定及び額の確定を交付要綱に基づいて行い、補助事業の効率的かつ効果的な執行に資するようにされたい。

(表4-1) 事業費の対象となる事業

事業の名称等
(1) 開放型病院の設置及び運営に関する事業
(2) 地域医療に関する調査研究及びその成果の普及に関する事業
(3) 地域医療情報の収集及び提供に関する事業
(4) がん検診に関する事業
(5) その他公社の目的達成に必要な事業

(表4-2) 事務費の対象となる項目

項目等
(1) 理事会及び評議員会の開催に要する経費
(2) 役員及び職員の人件費及び諸手当
(3) 地域医療のシステム化に要する経費
(4) 病院の設置準備に要する経費
(5) 一般管理費
(6) 前各号に定める経費のほか、特に知事が必要と認めた経費

(表4-3) 地域病院運営費補助事項

補助事項	補助内容・積算方法等
I 地域医療連携推進経費	医療機関相互の機能連携を推進し、新しい地域医療システムの確立を目指す地域病院の設置目的を達成するために必要な経費
1 地域医療連携運営費	関係経費（給与費・会議費・地域医療システム費等）[ただし、関係収入があればそれを差し引く。以下同じ。]
2 地域医療連携推進による収入減	(収支均衡想定人数分の外来収入－相当経費)－(実際の外来収入－相当経費)[注]収支均衡想定人数とは、東部地域病院にあっては600人/日、多摩南部地域病院にあっては750人/日とする。
II 地域医療水準経費	地域に不足している医療であり、かつ、地域の医療水準の向上を図るために必要な医療で、能率的な経営を行ってもなお採算をとることが困難な経費。
1 循環器医療経費（東部地域病院のみ）	関係経費（給与費・材料費等経費）－関係収入（入院・外来収益等）（以下「A方式」という。）
2 がん医療経費（多摩南部地域病院のみ）	A方式
3 リハビリテーション医療経費	A方式
4 病理解剖経費	関係経費（給与費・材料費等）
III 救急医療経費	救急医療を確保するために必要な経費
1 救急医療経費	A方式
IV 教育研修経費	地域病院が生涯教育の一翼を担うために必要な経費
1 医療従事者養成経費	関係経費（給与費・会議費等）
2 研究研修費	研究研修費の1/2
V 在宅医療経費	在宅医療に必要な経費
1 在宅医療経費	A方式
VI 地域冷暖房経費	地域冷暖房利用による負担増に要する経費
1 地域冷暖房経費（多摩南部地域病院のみ）	地域冷暖房経費－ガスにより冷暖房等を使用した場合の想定経費
VII 固定資産取得経費	緊急備品の取得に要する経費
1 固定資産取得経費	緊急備品取得経費全額

### (3) 共通

ア 公社は、貯蔵品の計上範囲を統一し、また、局は、公社を適切に指導すべきもの

多摩南部地域病院では、全ての診療材料を貯蔵品として計上しているのに対し、東部地域病院、大久保病院では、X線材料等の一部の科目に限定して診療材料を貯蔵品に計上していることなど、貯蔵品の計上範囲は、病院等間で異なるものとなっている。そのため、貯蔵品の年度末残高は、病院等間で、表4-4のとおり大きく相違している。

しかしながら、

- ① 貯蔵品の範囲が、病院等間で異なることは会計処理として適正でないこと
- ② 診療材料をX線材料等に限定する合理的な理由はないこと

などから、公社は、各病院における貯蔵品の計上範囲について適切な基準を設け統一すべきである。

また、貯蔵品として計上される診療材料の範囲により、運営費補助金の対象経費である診療材料費の額が増減することから、局は、公社が適切な会計処理を行うよう指導する必要がある。

公社は、貯蔵品の計上範囲を統一し、また、局は、公社を適切に指導されたい。

(表4-4) 各病院の貯蔵品の貸借対照表の残高 (単位:円)

区 分	平成16年度末
東 部 地 域 病 院	36,010,744
多摩南部地域病院	125,645,656
大 久 保 病 院	40,976,496

## 3 意見・要望事項

### (1) 公社

ア 職員住宅の借上戸数について、その必要性を十分に検討し借り上げるべきもの

多摩南部地域病院(以下「病院」という。)では、病院敷地内に看護職員等職員住宅60室、医師職員用家族住宅6室を設置している。

ところで、職員住宅の入居状況は、表5-1のとおりであり、看護職員等職員住宅、医師職員用家族住宅の合計で、平成15年度15室、平成16年度19室が年間を通じて入居しておらず、平成17年度においても13室が監査日(平成17.10.24)現在、入居していない。

しかしながら、病院は、表5-2のとおり、院外に職員住宅を27戸、民間から借り上げており、この借上住宅への入居戸数は、平成15年度24戸、平成16年度22戸、平成17年度17戸であることから、借上住宅の入居者の多くが、院内の職員住宅に入居することが可能である。

病院は、職員住宅の借上戸数について、その必要性を十分に検討し借り上げを行われたい。

(表5-1) 職員住宅の使用状況

(単位：室)

	設置数	未入居数		
		平成15年度	平成16年度	平成17年度
看護職員等職員住宅	60	15	16	11
医師職員用家族住宅	6	0	3	2

(注) 平成17年度は平成17年9月までの実績

(表5-2) 借上職員住宅の状況

(単位：戸)

	借上戸数	入居戸数		
		平成15年度	平成16年度	平成17年度
単身用	23	22	20	15
家族用	4	2	2	2

(注) 平成17年度は平成17年9月までの実績

## (2) 局

ア ウェルネスエイジ60事業の今後のあり方について早急に見直しを検討すべきもの

公社は、平成15年度よりウェルネスエイジ60を運営し、都民及び団体等の自主的な健康づくりの場としてプール、フロアを貸し出している。この事業は、健康推進財団の廃止に伴い、健康推進財団が行っていた事業(注1)を引き継いだものであり、健康推進財団が利用していた施設(表6-1参照)を従前のまま使用しているが、ウェルネスエイジ60では、健康推進財団が行っていた運動に関する指導や調査研究は行われておらず、運動施設と研修室の場の提供のみを行っている。

ところで、ウェルネスエイジ60の運営状況について見ると、施設の団体利用の実績は、表6-2のとおり、平成15年度が579回(利用率19.2%)、平成16年度が724回(利用率23.7%)であり、また、個人の1日平均利用者数も、平成15年度が15.9人、平成16年度が25.5人と利用実績が極めて低い状況にある。

また、収支状況について見ると表6-3のとおり、平成15年度は、事業収入1,465万5,417円、事業費6億6,052万7,442円と事業費に対する事業収入の比率は2.2%、平成16年度は、事業収入1,869万5,743円、事業費6億6,037万2,087円と事業費に対する事業収入の比率は2.8%と極めて低い状況にある。この収支差額を補うため、局は、平成15年度6億4,582万434円、平成16年度6億4,154万894円の運営費補助金を公社に交付している。

この事業は、現状では厳しい運営状況にあることから、局は、ウェルネスエイジ60事業の今後のあり方について早急に見直しを検討されたい。

(注1) 健康推進財団が、都民が健康維持のための運動習慣や行動を身につけることを推進するとともに健康づくりのための運動に関するデータを収集し調査研究を行うことを目的として運動施設を運営していた。

(表6-1) 施設の内容

階数	施設 (3, 449.16m <sup>2</sup> )
3階	プール (20m、3コース、最深1.1m)、エアロフロア (305m <sup>2</sup> )、マシンフロア (305m <sup>2</sup> )
4階	ランニングデッキ (1周: 80m)、研修室

(表6-2) 施設利用実績一覧

			平成15年度	平成16年度
営業日			251日	255日
運動施設	個人	登録者数	412人	711人
		総利用者数	3,992人	6,501人
		一日平均	15.9人	25.5人
	団体	使用回数	579回	724回
		利用率(注2)	19.2%	23.7%
研修室			280回	473回

(注2) 団体利用率

平成15年度 579回(団体利用回数) / (251日 × 12※1) ≒ 利用率19.2%

平成16年度 724回(団体利用回数) / (255日 × 12※1) ≒ 利用率23.7%

※1 プール、エアロフロア、マシンフロアの3区分を1日当り4コマに分けて、一回2時間単位で団体に貸し付けている。

※2 個人は団体利用が無い場合に各フロアを利用できる。

(表6-3) ウェルネスエイジ60の収支状況

(単位:円)

科目			金額	
			平成15年度	平成16年度
収入		事業収入	14,655,417	18,695,743
		運営費補助金繰入額	645,820,434	641,540,894
		その他収入	51,591	135,450
		収入合計	660,527,442	660,372,087
支出		事業費	660,527,442	660,372,087

#### 第4 運営状況の概要

##### 1 運営状況について

###### (1) 事業実績

会社の会計は、一般会計、病院事業特別会計（以下「病院会計」という。）、駐車場運営等特別会計（以下「駐車場会計」という。）、がん検診事業特別会計（以下「がん検診会計」という。）及び施設活用事業特別会計（以下「施設活用事業会計」という。）に区分し、処理している。

###### ア 一般会計

一般会計は、公社事務局の管理、運営及びその他の受託事業を經理しており、主な事業の内容は次のとおりである。

###### (ア) 東京都保健医療情報センター（ひまわり）の運営

相談・情報提供の総合窓口として、保健医療福祉に関する相談及び案内、医療機関の夜間・休日案内、外国語による医療情報サービス等の事業を受託しており、事業実績は表7のとおりである。

(表7) 東京都保健医療情報センター（ひまわり）の運営実績

事業種別	平成16年度		平成15年度		増(△)減	
	件数	1日平均	件数	1日平均	件数	1日平均
保健医療福祉相談	40,215	165.5	36,880	149.9	3,335	15.6
夜間・休日案内	58,587	160.5	57,902	158.2	685	2.3
外国語対応事業	6,811	18.7	7,306	20.0	△495	△1.3
合計	105,613	—	102,088	—	3,525	—

###### (イ) 母と子の健康相談室事業

母子保健の健全育成を図るため、夜間及び休日において、母と子の健康に関し、都民からの不安や悩みなどに対して専門的な立場から助言指導を行っており、事業実績は表8のとおりである。

(表8) 母と子の健康相談室事業の実績

区分	平成16年度	平成15年度	増(△)減
相談者数(人)	17,196	14,558	2,638
相談延件数(件)	18,373	15,675	2,698
性・妊娠・出産に関すること	2,891	2,583	308
育児に関すること	12,638	10,157	2,481
栄養・食事に関すること	1,497	1,504	△7
その他(母子に関することなど)	1,347	1,431	△84

イ 病院会計

(ア) 病院運営事業における前年度との比較増減について

平成15年度及び平成16年度の入院患者及び病床利用率の実績は、表9のとおりである。

平成16年度から移管を受けた大久保病院を除く、東部地域病院、多摩南部地域病院について前年度と比較すると、延患者数、病床利用率ともほぼ横ばいとなっている。

また、外来患者数についても、表10のとおり、前年度と比較して、ほぼ横ばいである。

(表9) 入院患者の実績比較

区 分	平成16年度			平成15年度			増(△)減		
	1日当り 患者数 人	延患者数 人	病床利 用 率 %	1日当り 患者数 人	延患者数 人	病 床 利 用 率 %	1日当り 患 者 数 人	延 患 者 数 人	病 床 利 用 率 ポ イ ン ト
東 部 地 域 病 院	249.9	91,228	83.3	249.7	91,374	83.2	0.2	△146	0.1
多摩南部地域病院	267.1	97,492	89.0	267.8	98,018	89.3	△0.7	△526	△0.3
大 久 保 病 院	229.5	83,780	76.5	(242.2)	(88,653)	(80.7)	(△12.7)	(△4,873)	(△4.2)
合 計	746.6	272,500	-	517.5	189,392	-	-	-	-

(注1) 1日当り患者数は延患者数を稼働日数(平成16年度365日、平成15年度366日)で除した数値である。

(注2) 大久保病院については平成16年度に公社に移管されたため、平成15年度の実績は、都立病院の実績を括弧書きで記載している。

(表10) 外来患者の実績比較

(単位:人)

区 分	平成16年度		平成15年度		増(△)減	
	1日当り患者数	延患者数	1日当り患者数	延患者数	1日当り患者数	延患者数
東 部 地 域 病 院	333.3	97,979	329.9	97,316	3.4	663
多摩南部地域病院	430.2	126,484	432.6	127,620	△2.4	△1,136
大 久 保 病 院	415.5	122,164				
	(466.1)	(137,030)	(570.2)	(168,204)	(△154.7)	(△46,040)
合 計	1,179.0	346,627	762.5	224,936	-	-

(注1) 1日当り患者数は延患者数を稼働日数(平成16年度294日、平成15年度295日)で除した数値である。

(注2) 大久保病院については平成16年度に公社に移管されたため、平成15年度の実績は、都立病院の算定方法による実績を括弧書きで記載している。また、平成16年度の実績は、公社の算定方法による実績のほか、都立病院の算定方法による実績を括弧書きで併記している。

平成15年度及び平成16年度の患者1人1日当り診療収入は、表11のとおりである。  
 患者1人1日当り診療収入の減少は、平成16年度に診療報酬の減額改定があったことに加え、入院では、診療単価の高い手術件数の減少やジェネリック医薬品（後発医薬品）を採用したことによるものである。

(表11) 患者1人1日当り診療収入

区 分	平成16年度		平成15年度		対前年度比較		増(△)減	
	入院患者 (円)	外来患者 (円)	入院患者 (円)	外来患者 (円)	入院患者 (円)	外来患者 (円)	入院患者 (ポイント)	外来患者 (ポイント)
東 部 地 域 病 院	40,199	11,196	42,076	11,623	△1,877	△427	△4.5	△3.7
多摩南部地域病院	39,854	11,867	41,148	11,730	△1,294	137	△3.1	1.2
大 久 保 病 院	35,664	11,262	-	-	-	-	-	-

(イ) 事業計画と事業実績について

病院別の患者数・収入及び1人1日当り診療収入の予算・決算比較は表12及び表13のとおり、3病院とも実績は計画を下回っている。これは、事業計画では、病床利用率、1日当り外来患者数が高めに設定されていること、事業計画設定当初の患者1人1日当り診療収入は、診療報酬減額改定が反映されていないことなどによるものである。

(表12) 計画・実績比較(患者数・収入)

区 分	平成16年度予算		平成16年度決算		予算実績差異		予算実績差異率		
	延患者数 (人)	診療収入 (百万円)	延患者数 (人)	診療収入 (百万円)	延患者数 (人)	診療収入 (百万円)	延患者数 (%)	診療収入 (%)	
入 院	東 部 地 域 病 院	104,025	4,379	91,228	3,667	△ 12,797	△ 712	△ 12.3	△ 16.3
	多摩南部地域病院	104,025	4,194	97,492	3,885	△ 6,533	△ 308	△ 6.3	△ 7.3
	大 久 保 病 院	104,025	3,974	83,780	2,988	△ 20,245	△ 987	△ 19.5	△ 24.8
	合 計	312,075	12,547	272,500	10,541	△ 39,575	△ 2,006	△ 12.7	△ 16.0
外 来	東 部 地 域 病 院	102,900	1,250	97,979	1,097	△ 4,921	△ 153	△ 4.8	△ 12.2
	多摩南部地域病院	147,000	1,687	126,484	1,501	△ 20,516	△ 186	△ 14.0	△ 11.0
	大 久 保 病 院	176,400	1,768	122,164	1,376	△ 54,236	△ 392	△ 30.7	△ 22.2
	合 計	426,300	4,704	346,627	3,974	△ 79,673	△ 730	△ 18.7	△ 15.5

(表 1 3) 計画・実績比較 (患者 1 人 1 日 当り 診療 収入)

区 分		平成 1 6 年度 予算 (円)	平成 1 6 年度 実績 (円)	予算 実績 差異 (円)	予算 実績 差異 率 (%)
入 院	東 部 地 域 病 院	42,094	40,199	△ 1,895	△4.5
	多 摩 南 部 地 域 病 院	40,314	39,854	△ 460	△1.1
	大 久 保 病 院	38,207	35,664	△ 2,543	△6.7
外 来	東 部 地 域 病 院	12,143	11,196	△ 947	△7.8
	多 摩 南 部 地 域 病 院	11,474	11,867	393	3.4
	大 久 保 病 院	10,023	11,262	1,239	12.4

## ウ 駐車場会計

駐車場運営事業は、東部地域病院において105台分、多摩南部地域病院において317台分の駐車場を設置し、有料で患者等の利用に供している。

## エ がん検診会計

がん検診事業は、区市町村から委託を受けて住民の検診を行う一次検診と、一次検診で精密検診が必要と認められた者や地域医療機関から紹介された者等の検査及び確定診断を行っており、事業実績は表14のとおりである。

(表 1 4) がん検診事業実績

区 分		平成 1 6 年度 (人)	平成 1 5 年度 (人)	増 (△) 減 (人)	増 (△) 減 比 (%)
一次検診		45,586 (20団体)	47,282 (19団体)	△1,696	△3.6
一般・精密検診					
	消化器科・婦人科・乳腺科・呼吸器科	39,199	41,822	△2,623	△6.3
	職域検診等	8,218	9,381	△1,163	△12.4
合 計		47,417	51,203	△3,786	△7.4

## オ 施設活用事業会計

施設活用事業は、運動施設及び研修室を貸し出す「ウェルネスエイジ60」を運営し、都民及び団体等の自主的な健康づくりの場を提供している。

## (2) 収支状況

### ア 収支計算書項目の比較増減分析

平成15年度及び平成16年度における各会計を合算した収支は、別表1比較収支計算書総括表のとおりであり、平成16年度の当期収入合計、当期支出合計は同額の223億4,006万余円である。各会計の収支状況は、次のとおりである。

#### (ア) 一般会計

平成15年度及び平成16年度の収支状況は、別表4一般会計比較収支計算書のとおりである。

平成16年度における収支は、当期収入合計、当期支出合計とも同額の55億286万余円であり、前年度と比較して4億2,437万余円(8.4%)増加している。

平成16年度における収入の主なものは、事業収入3億1,304万余円、補助金収入50億8,458万余円、特定預金取崩収入9,843万余円である。

補助金収入は、前年度(37億3,177万余円)と比較して13億5,281万余円(36.3%)増加している。これは、大久保病院が都から移管されたことにより、大久保病院関連の補助金収入が10億7,749万余円あることによるものである。

特定預金取崩収入9,843万余円の全額が減価償却引当預金取崩収入であり、前年度と比較して7億3,174万余円減少している。

なお、平成15年度に健康推進財団の基本財産等を引き継いだことにより、基本財産収入1億414万余円、事務局のフロアを移転したことによる敷金戻り収入9,561万余円、寄付金収入3,694万余円、それぞれ収入に計上している。

平成16年度における支出の主なものは、事業費10億240万余円、管理費4億7,408万余円、固定資産取得支出9億32万余円、特別会計繰出金31億1,825万余円である。

事業費の主なものは、経費5億1,429万余円、職員費1億8,736万余円である。経費のうち、3億4,154万余円が使用料及び賃借料であり、その主なものは、多摩がん検診センターの建物賃借料1億683万余円である。

管理費4億7,408万余円には、公社事務室賃借料1億9,139万余円が含まれており、前年度と比較して5億514万余円減少している。これは、平成15年度において事務室の移転等による敷金・保証金の支出6億327万余円を事務費として処理したことによるものである。

固定資産取得支出9億32万余円は、主に、大久保病院が移管されたことに伴い、病院の什器備品類を都から購入したことによるものである。

特別会計繰出金は31億1,825万余円であり、大久保病院が移管されたことに伴い、病院事業特別会計繰出金が、前年度と比較して9億8,481万余円増加している。

#### (イ) 病院会計

平成15年度及び平成16年度の収支状況は、別表7病院事業特別会計比較収支計算書のとおりである。

平成16年度における収支は、当期収入合計、当期支出合計とも同額の179億6,6

57万余円であり、前年度と比較して60億3,152万余円(50.5%)増加している。これは大久保病院の移管により2病院体制から3病院体制になったことによるものである。

医業収益は、148億6,130万余円であり、前年度と比較して41億2,675万余円(38.4%)増加している。

医業外収益は、29億5,574万余円であり、前年度と比較して18億4,024万余円増加している。これは、大久保病院の移管に伴い、補助金が増加したことにより、繰入金が増加した9億7,234万余円、雑収入が増加した8億5,501万余円増加したことなどによるものである。

また、病院ごとの収支状況は、次のとおりである。

#### ① 東部地域病院

平成15年度及び平成16年度の収支状況は、別表10東部地域病院事業特別会計比較収支計算書のとおりである。

医業収益は48億4,602万余円であり、前年度と比較して2億1,130万余円(4.2%)減少している。

医業外収益の主なものは、繰入金(補助金)4億5,435万余円であり、前年度と比較して1億1,415万余円(20.1%)減少している。これは、主に、医業費用が削減努力により2億7,592万余円減少したことにより、医業収益の減収分2億1,130万余円を上回ったことによるものである。

医業費用は53億2,141万余円であり、前年度と比較して2億7,592万余円(4.9%)減少している。これは、看護師の減少などにより給与費が4,515万余円、ジェネリック医薬品(後発医薬品)の採用等で材料費が1億1,716万余円、委託方法の見直し等により委託料が8,815万余円、それぞれ減少したことなどによるものである。

なお、平成15年度において、過年度の棚卸資産残高の修正を行っているため、特別損失3,203万余円を計上している。

#### ② 多摩南部地域病院

平成15年度及び平成16年度の収支状況は、別表13多摩南部地域病院事業特別会計比較収支計算書のとおりである。

医業収益は55億1,512万余円であり、前年度と比較して1億6,208万余円(2.9%)減少している。

医業外収益の主なものは、繰入金(補助金)4億8,314万余円であり、前年度と比較して900万余円(1.9%)増加している。これは、医業費用が削減努力で9,654万余円減少したこと、退職給与引当預金の積立が2,047万余円減少したこと、退職給与引当預金の取崩しが2,897万余円増加したこと等により収支差額が縮減したが、医業収益の減収分1億6,208万余円を補うことができなかったことによるものである。

医業費用は60億7,582万余円であり、前年度と比較して9,654万余円(1.

6%)減少している。これは、職員構成の変化等により給与費が1,700万余円、ジェネリック医薬品(後発医薬品)の採用等で材料費が4,266万余円、委託方法の見直し等により委託料が2,618万余円、それぞれ減少したことによるものである。

### ③ 大久保病院

平成16年度の収支状況は、別表16大久保病院事業特別会計収支計算書のとおりである。

医業収益は45億15万余円であり、前年度(都立病院時)と比較して10億3,497万余円(19.2%)減少している。これは、診療科の減少(東洋医学科)・診療日の減少(神経科:週5日から週2日、泌尿器科:週5日から週4日)・内科医の退職に伴う患者数の減少があったことなどによるものである。

医業費用は55億9,627万余円である。都立病院時は発生主義会計に基づく公営企業会計が適用されており、収支ベースに基礎を置く公益法人会計と単純には比較できないが、費用削減の努力は行われており、看護師の減少などにより人件費が3億9,322万余円、ジェネリック医薬品(後発医薬品)の採用等により材料費が2億7,338万余円、前年度と比較して減少している。

### (ウ) 駐車場会計

平成15年度及び平成16年度の収支状況は、別表19駐車場運営等特別会計比較収支計算書のとおりである。

平成16年度の収入合計は1億3,974万余円であり、前年度と比較して328万余円(2.3%)減少している。これは、事業収入において、大久保病院の移管により650万余円増加したものの、東部地域病院において駐車場利用台数の減少等により、1,005万余円減少したことによるものである。

### (エ) がん検診会計

平成15年度及び平成16年度の収支状況は、別表22がん検診事業特別会計比較収支計算書のとおりである。

事業収入は7億2,634万余円であり、前年度と比較して1,485万余円(2.0%)減少している。これは、検診事業収入が前年度と比較して、受診者の減少(一次検診:1,696人、一般・精密検診:3,786人)により、1,623万余円減少したことによるものである。

事業外収入の主なものは、繰入金(補助金)5億1,409万余円であり、前年度と比較して4,301万余円(9.1%)増加している。

事業費支出は、12億3,180万余円で、前年度と比較して94万余円(0.1%)増加している。

### (オ) 施設活用事業会計

平成15年度及び平成16年度の収支状況は、別表25施設活用事業特別会計比較収支計算書のとおりである。

事業収入が1,869万余円であるのに対し、事業費が6億6,037万余円であるため、収支差額を都からの補助金(繰入金収入)により補てんしている。このため、繰入金収入が6億4,154万余円となっている。

事業費は、主として、施設の賃借料5億4,955万余円、施設運營業務委託料4,696万余円である。

イ 病院運營業業における経営比率等による経営成績の分析

公社事業の主要部分を占める病院運營業業における平成15年度及び平成16年度の各種経営比率は、表15のとおりである。

(表15) 経営比率

(単位：%)

	東部地域病院		多摩南部地域病院		大久保病院	
	平成15年度	平成16年度	平成15年度	平成16年度	平成15年度	平成16年度
自己収支比率	91.1	92.1	93.3	92.7	-	83.5
給与費率	55.2	56.7	49.7	50.9	-	65.5
材料費率	26.4	25.2	27.5	27.5	-	22.7
経費率	28.7	27.6	31.4	31.6	-	35.5
委託料率	15.1	13.9	17.0	17.0	-	15.6

(ア) 自己収支比率 = (総収入－補助金収入) / 総支出

費用削減努力により、収支差額を補てんする補助金収入額（その他収入）が減少したため、自己収支比率は東部地域病院においてやや改善されている。

(イ) 給与費率 = 職員給与費 / 医業収益（除く他会計負担金）

給与費は固定的な経費であるため、医業収益が減少した関係で給与費率は高くなっている。

(ウ) 材料費率 = 材料費 / 医業収益（除く他会計負担金）

ジェネリック医薬品（後発医薬品）の採用を積極的に進めているため、材料費率は低下傾向にある。

(エ) 委託料率 = 委託料 / 医業収益（除く他会計負担金）

検査業務、医事業務等の契約金額が減少したことにより、東部地域病院では委託料率が低下している。

ウ 病院事業の経営指標分析

各病院の収支状況は、表 1 6 のとおりである。

(表 1 6) 各病院の収支計算

(単位：千円)

項 目	東部地域病院	多摩南部地域病院	大久保病院
収入計（都補助金を除く）	4,982,043	5,638,811	5,383,097
医業収益	4,846,029	5,515,124	4,500,151
医業外収益	52,666	57,511	882,946
その他の収入	83,348	66,176	0
支出計	5,412,620	6,095,022	6,458,929
医業費用	5,321,415	6,075,820	5,996,271
医業外費用	3,756	5,903	856,767
その他の支出	87,449	13,299	5,891
収支差額＝都補助金	430,577	456,211	1,075,832

① 病院の経営形態には、様々なものがあることから、公社の病院と民間病院を比較し分析することには困難を伴うが、各病院の概括的な収支状況を把握するため民間病院の経営指標（「平成 1 4 年度病院経営指標（医療法人病院の決算分析）」（厚生労働省））との比較を行った。その結果は、表 1 7 のとおりとなる。なお、比較に当たっては、政令指定都市に所在する黒字の病院のうち、病床数 2 0 0 床～2 9 9 床（表 1 7 の比較対象 1）及び 3 0 0 床以上（表 1 7 の比較対象 2）の病院の経営指標を用いた。

公社の各病院の診療単価は、入院、外来ともに民間病院を上回っている。これは、東部地域病院及び多摩南部地域病院については、地域医療支援病院の承認を受けており、地域医療支援病院入院診療加算 2（入院患者一人当たり 9, 0 0 0 円の加算）、紹介患者加算 1（外来患者一人当たり 4, 0 0 0 円の加算）などの各種の診療報酬への加算措置が講じられていることによるものである。

これに対し、費用に係る指標は、材料費率を除いては、全般的に民間病院に比べ高い。特に、医事業務や検査業務などの病院業務等の外部委託に伴う費用である委託料の医業収益に対する割合を示す委託料率が、民間病院の指標の倍以上となっているにもかかわらず、給与費率が高いなど、公社の各病院は高コスト体質となっている。

公社の各病院は、公的病院として不採算な医療に取り組む必要があるとしても、病院の建物や敷地などを都から無償での貸付を受けており、また、医療機器の更新資金等も都から補助金を受けている。この状況を考慮するならば、各病院の収支状況の分析を踏まえ、収支改善のための数値目標を病院毎に設定し、その実現を図るなど、より一層の

経営改善が必要な状況にある。

- ② 大久保病院は、地域医療機関との連携により、地域医療をより効果的かつ効率的に提供するため、平成16年4月に公社に移管され、移管後、数年以内に地域医療支援病院の承認を得ることを目指して、病院運営を行うこととされている。

地域医療支援病院には各種の加算措置が認められ、地域病院としての役割を果たしていくための診療報酬上の裏付けを与えられているが、地域医療支援病院となるためには、外来患者に占める紹介患者等の割合を増加させて紹介率を高める必要がある。

紹介患者の割合を増加させるためには、地域医療機関との密接な連携を築くことが不可欠であるが、大久保病院が立地している新宿区内には、1,000病床を超える大病院が複数存在しており、これらの病院も従前から医療連携を進めているため、地域医療機関との連携をより一層深めるには相当程度の努力が必要な状況にある。

(表17) 病院間の経営指標比較

項目	東部地域病院	多摩南部地域病院	大久保病院	比較対象1 (200~299床)	比較対象2 (300床以上)
許可病床数(床)	313	318	304	241.7	436.9
年間入院患者数(人)	91,228	97,492	83,780	80,117	138,700
年間外来患者数(人)	97,979	126,484	122,164	90,090	175,260
日平均入院患者数(人)	249.9	267.1	229.5	219.5	380.0
日平均外来患者数(人)	333.3	430.2	415.5	300.3	584.2
外来/入院比(倍)	1.34	1.61	1.81	1.37	1.54
病床利用率(%)	83.3	89.0	76.5	90.8	87.0
入院診療単価(円)	40,199	39,854	35,664	31,209	30,977
外来診療単価(円)	11,196	11,867	11,262	9,324	9,396
給与費率(%)	56.7	50.9	65.5	46.8	46.4
材料費率(%)	25.2	27.5	22.7	24.7	26.0
経費率(%)	27.6	31.6	35.5	16.8	19.7
委託料率(%)	13.9	17.0	15.6	5.4	5.8

(注) 公社病院の数値は平成16年度実績である。

### (3) 財政状態

#### ア 貸借対照表項目の比較増減分析

平成15年度末及び平成16年度末の公社全体の財政状態は、別表3比較貸借対照表総括表のとおりである。

平成16年度末における財政状態は、資産合計99億7,468万余円、負債合計47億4,911万余円、正味財産52億2,557万余円となっている。各会計の財政状態は次のとおりである。

#### (ア) 一般会計

平成15年度末及び平成16年度末の財政状態は、別表6一般会計比較貸借対照表のとおりである。

平成16年度末における財政状態は、資産合計57億4,485万余円、負債合計9億7,805万余円、正味財産47億6,679万余円となっている。

資産合計は、前年度(42億913万余円)と比較して15億3,571万余円増加している。これは、流動資産が7億7,262万余円(131.7%)、固定資産が7億6,308万余円(21.1%)、それぞれ増加したことによるものである。

流動資産の増加は、主に、現金預金が1億3,495万余円減少したものの、減価償却引当預金の振り替えなどにより病院事業特別会計貸出金が8億6,600万円、大久保病院の移管に伴う流動資産項目がそれぞれ増加したことによるものである。キャッシュフローで見ると、現金預金の減少は、事業活動において11億5,456万余円の資金を獲得したものの、投資活動に4億1,668万余円、財務活動に8億7,294万余円、それぞれ使用したことによるものである。

固定資産の増加は、主に、減価償却引当預金が4億9,300万円減少したものの、大久保病院の移管に伴い、什器備品が12億5,417万余円、構築物1億3,386万余円、それぞれ増加したことによるものである。

負債合計は、前年度(5億9,353万余円)と比較して3億8,452万余円増加している。これは主に、多摩南部地域病院の電子カルテ導入にかかる未払金が3億4,956万余円あり、流動負債が3億7,962万余円増加したことによるものである。

正味財産は、別表5一般会計比較正味財産増減計算書のとおりである。

#### (イ) 病院会計

平成15年度末及び平成16年度末の財政状態は、別表9病院事業特別会計比較貸借対照表のとおりである。

平成16年度末における財政状態は、資産合計36億8,830万余円、負債合計34億1,551万余円、正味財産2億7,278万余円となっている。

正味財産は、別表8病院事業特別会計比較正味財産増減計算書のとおりである。

また、病院ごとの財政状態は、次のとおりである。

##### ① 東部地域病院

平成16年度末における財政状態は、別表12東部地域病院事業特別会計比較貸借対照表のとおり、資産合計13億3,777万余円、負債合計11億539万余円、正味財産2億3,238万余円となっている。

資産合計は、前年度（12億6,538万余円）と比較して7,238万余円増加している。これは、固定資産が499万余円（1.4%）減少したものの、流動資産が7,738万余円（8.5%）増加したことによるものである。

流動資産の増加は、主に、未収金が3,456万余円減少したものの、現金預金が1億1,795万余円（162.4%）増加したことによる。現金預金の増加は、運転資金に不足が生じたため、一般会計より2億3,000万円の借入れを行ったが、その支払いが翌年度にずれしたことによるものである。キャッシュフローで見ると、現金預金の増加は、事業活動に1億794万余円、投資活動に410万余円、それぞれ使用したものの、財務活動で2億3,000万円の資金を獲得したことによるものである。

固定資産の減少は、主に、退職給与引当預金が7,737万余円増加したものの、減価償却により什器備品が8,211万余円減少したことなどによるものである。

負債合計は、前年度（10億331万余円）と比較して7,226万余円増加している。これは、固定負債が511万余円（4.3%）減少したものの、流動負債が7,738万余円（8.5%）増加したことによるものである。

流動負債の増加は、主に、未払金が2億4,260万余円減少したものの、一般会計借入金が2億3,000万円、その他流動負債が7,662万余円、それぞれ増加したことによるものである。

正味財産は、別表11東部地域病院事業特別会計比較正味財産増減計算書のとおりである。

## ② 多摩南部地域病院

平成16年度末における財政状態は、別表15多摩南部地域病院事業特別会計比較貸借対照表のとおり、資産合計12億8,951万余円、負債合計12億3,780万余円、正味財産5,170万余円となっている。

資産合計は、前年度（13億9,855万余円）と比較して1億903万余円減少している。これは、流動資産が1,325万余円（1.2%）、固定資産が9,578万余円（35.3%）、それぞれ減少したことによるものである。

流動資産の減少は、主に、現金預金が6,853万余円増加したものの、未収金が7,289万余円減少したことによる。現金預金の増加は、運転資金の不足が生じたため、一般会計より2億4,300万円の借入れを行ったが、その支払いが翌年度にずれしたことによるものである。キャッシュフローで見ると、現金預金の増加は、財務活動で2億4,300万円、投資活動で5,287万余円の資金を、それぞれ獲得し、事業活動に2億2,734万余円使用したことによるものである。

固定資産の減少は、主に、退職給与引当預金が4,385万余円、減価償却により什器備品が5,192万余円減少したことなどによるものである。

負債合計は、前年度（12億4,439万余円）と比較して658万余円減少してい

る。これは、主に、流動負債において、一般会計借入金が2億4,300万円増加したものの、その他の流動負債が3億551万余円減少したことによるものである。

正味財産は、別表14多摩南部地域病院事業特別会計比較正味財産増減計算書のとおりである。

### ③ 大久保病院

平成16年度末における財政状態は、別表18大久保病院事業特別会計貸借対照表のとおり、資産合計10億6,102万余円、負債合計10億7,231万余円、正味財産は△1,129万余円となっている。

なお、都立病院においては、病院単位での貸借対照表が作成されておらず、平成16年4月の移管時において、開始貸借対照表を作成していないことから、期間比較を行うことができない。

正味財産は、別表17大久保病院事業特別会計正味財産増減計算書のとおりである。

### (ウ) 駐車場会計

平成15年度末及び平成16年度末の財政状態は、別表21駐車場運営等特別会計比較貸借対照表のとおりである。

平成16年度末における財政状態は、資産合計1億6,327万余円、負債合計8,909万余円、正味財産7,418万余円となっている。

現金預金は6,534万余円であり、前年度と比較して1,196万余円増加している。未払金は6,826万余円であり、前年度と比較して1,306万余円増加している。これらの資産、負債の増加は、支払時期のずれによるものである。キャッシュフローで見ると、現金預金の増加は、事業活動で2,388万余円獲得し、投資活動に1,141万余円使用したことによるものである。

正味財産は、別表20駐車場運営等特別会計比較正味財産増減計算書のとおりである。

### (エ) がん検診会計

平成15年度末及び平成16年度末の財政状態は、別表24がん検診事業特別会計比較貸借対照表のとおりである。

平成16年度末における財政状態は、資産合計3億2,959万余円、負債合計2億2,396万余円、正味財産1億562万余円となっている。

現金預金は1億841万余円で、前年度末と比較して1億84万余円減少している。これは、年度末における都補助金返還金を支払ったことによるものである。キャッシュフローで見ると、現金預金の減少は、事業活動に8,364万余円、投資活動に1,719万余円、それぞれ使用したことによるものである。

正味財産は、別表23がん検診事業特別会計比較正味財産増減計算書のとおりである。

### (オ) 施設活用事業会計

平成15年度末及び平成16年度末の財政状態は、別表27施設活用事業特別会計比較

貸借対照表のとおりである。

平成16年度末における財政状態は、資産合計4,864万余円、負債合計4,246万余円、正味財産618万余円となっている。

現金預金は4,203万余円であり、前年度と比較して2,614万余円増加している。これは、平成15年度に一般会計に対し2,000万円を貸付けていたが、平成16年度には貸付を行わなかったことによる。キャッシュフローで見ると、現金預金の増加は、事業活動で1,930万余円、財務活動で684万余円、それぞれ資金を獲得したことによるものである。

正味財産は、別表26施設活用事業特別会計比較正味財産増減計算書のとおりである。

## イ 財政状態の分析

### (ア) 資金繰りについて

都からの補助金額の縮小、各病院における診療報酬額の減少などにより、平成15年度から病院会計において、運転資金が不足している。平成15年度末には、一般会計からの借入金を精算することができたが、平成16年度末には、8億6,600万円の資金不足が生じ、精算することができなかった。そこで、一般会計では、減価償却引当預金を取り崩すとともに翌年度当初支払い予定の資金を、運転資金に充当している。

### (イ) 補助金の推移について

補助金の推移は表18のとおりであり、平成14年度までは、減少傾向にあったが、平成15年度以後は増加している。

平成15年度の増加は、大久保病院の移管準備に伴う管理費、諸経費等が増大したこと、健康推進財団からがん検診事業を引き継いだこと、ウェルネスエイジ60事業を実施したことなどにより、新規補助金を都から受け入れたことによる。

平成16年度の増加は、平成15年度と同様に、大久保病院の移管に伴う支出等が増大したこと、各病院において診療報酬額が減少し、収支が悪化したことなどによる。

(表18) 補助金の推移

(単位：千円)

	平成12年度	平成13年度	平成14年度	平成15年度	平成16年度
本部事務局	1,415,909	1,451,294	966,313	1,638,893	1,969,184
東部地域病院	219,711	141,867	369,344	537,365	429,132
多摩南部地域病院	543,676	319,473	413,908	437,422	447,422
大久保病院	-	-	-	-	1,066,230
多摩がん検診センター	-	-	-	471,083	514,097
ウェルネスエイジ60	-	-	-	645,820	641,541
合計	2,179,296	1,912,634	1,749,565	3,730,583	5,067,606

## (4) 経営環境に関する評価及び財務事務に関する内部統制

## ア 経営環境に関する評価

事業の経営環境について、経営者ヒアリングを行うとともに、事業活動、財務活動等の観点から確認を行った結果、事業の経営環境及び事業運営において、次のとおり、留意すべき点が見受けられた。

## (ア) 病院運営事業について

多摩南部地域病院を開設した平成5年度の補助金は、東部地域病院と合わせて34億1,953万余円であったが、経費節減努力や効率的な病院経営に努めたことにより、平成16年度では都から移管された大久保病院を含めて19億4,278万余円（東部地域病院と多摩南部地域病院の2病院分は8億7,655万余円）に減少しているものの、未だ多額となっている。

「第二次都庁改革アクションプラン」（平成15年11月）では「自ら経営改革を積極的に進め、自立した経営を確立」するため、公社の「経営努力へのインセンティブを高めるよう補助制度を見直す」としており、補助制度が見直された場合、公社の経営に大きな影響を受ける可能性がある。

## (イ) がん検診事業について

がん検診事業は、健康推進財団が行っていた事業を引き継いだものであり、区市町村からの受託による一次検診のほか、一般・精密検診、検診従事者の養成、がんの調査研究等を実施している。平成16年度では、7億2,634万余円の収入に対して、事業費が12億3,180万余円となっている。一次検診については、平成16年度においては20区市町村から受託しているが、民間の検診機関が徐々に増加してきていること、また、区市町村が競争入札により一次検診を発注する場合が増えており、事業をなお一層効率的に実施する必要がある。

## イ 財務事務に関する内部統制

財務事務に関する内部統制の整備及び運用状況について検証したところ、経理事務の処理に係る基本的な規定としての経理規程（公社財務規程）は適切に整備されており、経理事務は、以下に述べる改善すべき事例を除き、経理規程に定められている会計方針に基づき処理されている。

### （ア）職務の分掌

経理に関する課の分掌事務は「処務規程」において、職員個々の事務分掌は「課事務分担当表」において、それぞれ定めている。

### （イ）帳簿組織

会計書類については公益法人会計基準に基づき、また、伝票、証拠書類等については、公社財務規程及び財務会計処理要綱に基づき作成している。これら帳票類等の回付経路は「処務規程」に基づいたものとなっている。

### （ウ）現金の管理

窓口収納現金の有高は、毎日、収納の受託事業者と医事課職員2名が、別々に確認を行っている。

### （エ）未収金

医療費の個人負担金の未収金について見たところ、医事課から庶務課への連絡漏れがあり、医事会計システムに計上されている未収金額と財務会計システムに計上されている未収金額に107万9,936円（平成16年度発生分）差異が生じている。（多摩南部地域病院）

### （オ）その他（契約事務）

寝具の賃借契約（平成15年度1,094万余円、平成16年度1,047万余円）は、指名競争入札を行うべきところ、見積合わせで行っており、是正する必要がある。（東部地域病院）

(別表1) 財団法人東京都保健医療公社 比較収支計算総括表

(単位：円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
<b>1 収入の部</b>				
基本財産運用収入	3,881,323	4,567,621	△ 686,298	△ 15.0
事業収入	1,182,888,765	1,137,934,072	44,954,693	4.0
事業外収入	1,164,335,860	1,160,710,697	3,625,163	0.3
(うち一般会計繰入金)	1,155,638,222	1,146,367,291	9,270,931	0.8
補助金収入	5,084,589,901	3,731,770,283	1,352,819,618	36.3
都補助金収入	5,067,606,901	3,730,583,283	1,337,023,618	35.8
国庫補助金収入	16,983,000	1,187,000	15,796,000	-
寄付金収入	0	36,946,360	△ 36,946,360	△ 100
雑収入	17,853,881	26,221,120	△ 8,367,239	△ 31.9
基本財産収入	0	104,140,000	△ 104,140,000	△ 100
医業収益	14,861,305,830	10,734,545,944	4,126,759,886	38.4
医業外収益	2,955,743,928	1,115,500,108	1,840,243,820	165.0
(うち一般会計繰入金)	1,962,620,073	987,072,910	975,547,163	98.8
(うち特別会計繰入金)	52,374,295	55,577,972	△ 3,203,677	△ 5.8
(うち特別会計分担金)	10,179,873	10,171,570	8,303	0.1
雑収入	858,683,021	3,665,817	855,017,204	-
その他医業外収入	71,886,666	59,011,839	12,874,827	21.8
敷金・保証金戻り収入	330,000	95,611,320	△ 95,281,320	△ 100
特定預金取崩収入	249,952,023	941,888,712	△ 691,936,689	△ 73.5
当期総収入合計	25,520,881,511	19,089,836,237	6,431,045,274	33.7
当期収入合計	22,340,069,048	16,890,646,494	5,449,422,554	32.3
前期繰越収支差額	0	0	0	-
収入合計	25,520,881,511	19,089,836,237	6,431,045,274	33.7
<b>2 支出の部</b>				
事業費	2,970,536,682	2,925,702,042	44,834,640	1.5
(うち特別会計分担金)	10,179,873	10,171,570	8,303	0.1
管理費	474,088,961	979,235,712	△ 505,146,751	△ 51.6
固定資産取得支出	914,765,342	914,657,720	107,622	0.0
特定預金支出	130,922,878	154,241,938	△ 23,319,060	△ 15.1
繰入金支出	0	104,140,000	△ 104,140,000	△ 100
特別会計繰出金	3,170,632,590	2,189,018,173	981,614,417	44.8
病院会計運営費補助	1,945,637,073	985,885,910	959,751,163	97.3
がん検診会計運営費補助	514,097,328	500,546,857	13,550,471	2.7
施設活用会計運営費補助	641,540,894	645,820,434	△ 4,279,540	△ 0.7
国庫補助金等	16,983,000	1,187,000	15,796,000	-
特別会計繰出金	52,374,295	55,577,972	△ 3,203,677	△ 5.8
医業費用	16,993,508,094	11,769,708,261	5,223,799,833	44.4
医業外費用	866,426,964	1,989,283	864,437,681	-
特別損失	0	51,143,108	△ 51,143,108	△ 100
当期総支出合計	25,520,881,511	19,089,836,237	6,431,045,274	33.7
当期支出合計	22,340,069,048	16,890,646,494	5,449,422,554	32.3
当期収支差額	0	0	0	-
次期繰越収支差額	0	0	0	-

(別表2) 財団法人東京都保健医療公社 比較正味財産増減計算書総括表

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
<b>1 増加の部</b>				
資産増加額	1,846,202,290	2,035,570,341	△ 189,368,051	△ 9.3
投資有価証券 受贈額	0	195,860,000	△ 195,860,000	△ 100
構築物建設額	131,753,921	67,700,000	64,053,921	94.6
構築物受贈額	2,114,807	7,769,334	△ 5,654,527	△ 72.8
車両運搬具購入額	0	1,952,000	△ 1,952,000	△ 100
車両運搬具受贈額	0	226,497	△ 226,497	△ 100
什器備品購入額	1,430,243,742	845,005,720	585,238,022	69.3
什器備品受贈額	33,971,430	137,401,252	△ 103,429,822	△ 75.3
電話加入権受贈額	0	2,839,200	△ 2,839,200	△ 100
敷金増加額	0	603,278,400	△ 603,278,400	△ 100
退職給与引当預金増加額	201,343,584	61,001,360	140,342,224	230.1
減価償却引当預金増加額	6,914,806	7,186,378	△ 271,572	△ 3.8
基本財産繰入金増加額	39,860,000	104,140,000	△ 64,280,000	△ 61.7
修繕引当預金増加額	0	1,210,200	△ 1,210,200	△ 100
負債減少額	5,118,260	108,833,329	△ 103,715,069	△ 95.3
退職給与引当金 取崩額	5,118,260	108,833,329	△ 103,715,069	△ 95.3
増加額合計	1,851,320,550	2,144,403,670	△ 293,083,120	△ 13.7
<b>2 減少の部</b>				
資産減少額	810,633,294	1,522,649,778	△ 712,016,484	△ 46.8
什器備品除却額	41,466,298	89,638,298	△ 48,172,000	△ 53.7
什器備品 減価償却額	468,912,399	395,646,546	73,265,853	18.5
構築物除却額	0	1,957,000	△ 1,957,000	△ 100
構築物減価償却額	5,066,329	0	5,066,329	—
車両運搬具除却額	0	212,135	△ 212,135	△ 100
車両運搬具 減価償却額	674,243	280,692	393,551	140.2
投資有価証券 償還額	39,860,000	0	39,860,000	—
敷金減少額	266,000	95,611,320	△ 95,345,320	△ 99.7
退職給与引当預金 取崩額	154,388,025	109,120,129	45,267,896	41.5
減価償却引当預金 取崩額	100,000,000	830,183,658	△ 730,183,658	△ 88.0
負債増加額	36,009,324	193,135,178	△ 157,125,854	△ 81.4
退職給与引当金 繰入額	36,009,324	191,924,978	△ 155,915,654	△ 81.2
修繕引当金繰入額	0	1,210,200	△ 1,210,200	△ 100
減少額合計	846,642,618	1,715,784,956	△ 869,142,338	△ 50.7
当期正味財産増(△)減額	1,004,677,932	428,618,714	576,059,218	134.4
前期繰越正味財産額	4,220,894,986	3,792,276,272	428,618,714	11.3
期末正味財産額	5,225,572,918	4,220,894,986	1,004,677,932	23.8

(別表3) 財団法人東京都保健医療公社 比較貸借対照表総括表

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
(資産の部)				
流動資産	4,834,325,164	3,027,989,880	1,806,335,284	59.7
現金預金	939,353,422	745,488,130	193,865,292	26.0
現金	9,015,984	3,134,268	5,881,716	187.7
預金	930,337,438	742,353,862	187,983,576	25.3
未収金	2,782,376,261	2,056,764,417	725,611,844	35.3
貯蔵品	206,952,088	178,943,383	28,008,705	15.7
その他流動資産	905,643,393	46,793,950	858,849,443	—
固定資産	5,140,359,412	4,497,790,416	642,568,996	14.3
基本財産	510,000,000	510,000,000	0	0
その他固定資産	4,630,359,412	3,987,790,416	642,568,996	16.1
什器備品	3,567,112,079	2,613,275,604	953,836,475	36.5
構築物	204,328,990	75,526,591	128,802,399	170.5
車両運搬具	2,821,670	3,495,913	△ 674,243	△ 19.3
電話加入権	3,894,400	3,894,400	0	0
敷金・保証金	603,278,400	603,544,400	△ 266,000	△ 0.0
退職給与引当預金	171,852,321	124,896,762	46,955,559	37.6
減価償却引当預金	56,283,302	542,368,496	△ 486,085,194	△ 89.6
修繕引当預金	20,788,250	20,788,250	0	0
資産合計	9,974,684,576	7,525,780,296	2,448,904,280	32.5
(負債の部)				
流動負債	4,441,325,164	3,027,989,880	1,413,335,284	46.7
未払金	2,361,402,270	1,803,910,121	557,492,149	30.9
都補助金返還金	680,760,804	593,469,076	87,291,728	14.7
その他流動負債	1,399,162,090	630,610,683	768,551,407	121.9
固定負債	307,786,494	276,895,430	30,891,064	11.2
退職給与引当金	286,998,244	256,107,180	30,891,064	12.1
修繕引当金	20,788,250	20,788,250	0	0
負債合計	4,749,111,658	3,304,885,310	1,444,226,348	43.7
(正味財産の部)				
正味財産	5,225,572,918	4,220,894,986	1,004,677,932	23.8
(うち基本金)	(510,000,000)	(510,000,000)	0	0
(うち当期正味財産増加額)	(1,004,677,932)	(428,618,714)	576,059,218	134.4
負債・正味財産合計	9,974,684,576	7,525,780,296	2,448,904,280	32.5

(別表4) 財団法人東京都保健医療公社 一般会計比較収支計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
<b>1 収入の部</b>				
基本財産運用収入	3,881,323	4,567,621	△ 686,298	△ 15.0
基本財産利息収入	3,881,323	4,567,621	△ 686,298	△ 15.0
事業収入	313,046,881	254,099,328	58,947,553	23.2
受託事業収入	313,046,881	254,099,328	58,947,553	23.2
補助金収入	5,084,589,901	3,731,770,283	1,352,819,618	36.3
都補助金収入	5,067,606,901	3,730,583,283	1,337,023,618	35.8
国庫補助金収入	16,983,000	1,187,000	15,796,000	-
寄付金収入	0	36,946,360	△ 36,946,360	△ 100
寄付金収入	0	36,946,360	△ 36,946,360	△ 100
雑収入	2,912,656	11,174,950	△ 8,262,294	△ 73.9
受取利息	14,659	54,250	△ 39,591	△ 73.0
雑収入	2,897,997	11,120,700	△ 8,222,703	△ 73.9
基本財産収入	0	104,140,000	△ 104,140,000	△ 100
基本財産収入	0	104,140,000	△ 104,140,000	△ 100
特定預金取崩収入	98,435,723	840,185,752	△ 741,750,029	△ 88.3
退職給与引当預金取崩収入	0	10,002,094	△ 10,002,094	△ 100
減価償却引当預金取崩収入	98,435,723	830,183,658	△ 731,747,935	△ 88.1
敷金・保証金戻り収入	0	95,611,320	△ 95,611,320	△ 100
敷金戻り収入	0	95,611,320	△ 95,611,320	△ 100
当期収入合計	5,502,866,484	5,078,495,614	424,370,870	8.4
前期繰越収支差額	0	0	0	-
収入合計	5,502,866,484	5,078,495,614	424,370,870	8.4
<b>2 支出の部</b>				
事業費	1,002,401,898	956,672,280	45,729,618	4.8
職員費	187,366,097	149,760,903	37,605,194	25.1
経費	514,291,676	556,717,120	△ 42,425,444	△ 7.6
受託事業費	300,744,125	250,194,257	50,549,868	20.2
管理費	474,088,961	979,235,712	△ 505,146,751	△ 51.6
役員費	33,651,968	50,916,702	△ 17,264,734	△ 33.9
事務費	440,436,993	928,319,010	△ 487,882,017	△ 52.6
固定資産取得支出	900,322,042	896,958,020	3,364,022	0.4
什器備品購入支出	768,568,121	829,258,020	△ 60,689,899	△ 7.3
構築物建設支出	131,753,921	67,700,000	64,053,921	94.6
特定預金支出	7,795,288	8,049,401	△ 254,113	△ 3.2
退職給与引当預金支出	0	7,482,800	△ 7,482,800	△ 100
減価償却引当預金支出	7,795,288	566,601	7,228,687	-
繰入金支出	0	104,140,000	△ 104,140,000	△ 100
基本財産繰入金支出	0	104,140,000	△ 104,140,000	△ 100
特別会計繰出金	3,118,258,295	2,133,440,201	984,818,094	46.2
病院事業特別会計繰出金	1,962,620,073	987,072,910	975,547,163	98.8
がん検診事業特別会計繰出金	514,097,328	500,546,857	13,550,471	2.7
施設活用事業特別会計繰出金	641,540,894	645,820,434	△ 4,279,540	△ 0.7
当期支出合計	5,502,866,484	5,078,495,614	424,370,870	8.4
当期収支差額	0	0	0	-
次期繰越収支差額	0	0	0	-

(別表5) 財団法人東京都保健医療公社 一般会計比較正味財産増減計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C)=(A)-(B)	増(△)減率 (C) / (B)
<b>1 増加の部</b>				
資産増加額	1,623,787,400	1,817,064,158	△ 193,276,758	△ 10.6
投資有価証券 受贈額	0	195,860,000	△ 195,860,000	△ 100
構築物建設額	131,753,921	67,700,000	64,053,921	94.6
構築物受贈額	2,114,807	0	2,114,807	—
車両運搬具購入額	0	1,952,000	△ 1,952,000	△ 100
什器備品購入額	1,415,800,442	827,306,020	588,494,422	71.1
什器備品受贈額	33,971,430	7,176,737	26,794,693	373.4
電話加入権受贈額	0	1,601,600	△ 1,601,600	△ 100
敷金増加額	0	603,278,400	△ 603,278,400	△ 100
退職給与引当預金 増加額	286,800	7,482,800	△ 7,196,000	△ 96.2
減価償却引当預金 増加額	0	566,601	△ 566,601	△ 100
基本財産繰入金 増加額	39,860,000	104,140,000	△ 64,280,000	△ 61.7
負債減少額	0	10,002,094	△ 10,002,094	△ 100
退職給与引当金 取崩額	0	10,002,094	△ 10,002,094	△ 100
増加額合計	1,623,787,400	1,827,066,252	△ 203,278,852	△ 11.1
<b>2 減少の部</b>				
資産減少額	467,703,055	1,257,995,284	△ 790,292,229	△ 62.8
什器備品除却額	24,250,321	86,666,064	△ 62,415,743	△ 72.0
什器備品 減価償却額	298,947,005	232,795,521	66,151,484	28.4
構築物除却額	0	1,957,000	△ 1,957,000	△ 100
構築物減価償却額	4,073,409	0	4,073,409	—
車両運搬具除却額	0	212,135	△ 212,135	△ 100
車両運搬具 減価償却額	572,320	280,692	291,628	103.9
投資有価証券 償還額	39,860,000	0	39,860,000	—
敷金減少額	0	95,611,320	△ 95,611,320	△ 100
退職給与引当預金 取崩額	0	10,288,894	△ 10,288,894	△ 100
減価償却引当預金 取崩額	100,000,000	830,183,658	△ 730,183,658	△ 88.0
負債増加額	4,897,180	7,482,800	△ 2,585,620	△ 34.6
退職給与引当金 繰入額	4,897,180	7,482,800	△ 2,585,620	△ 34.6
減少額合計	472,600,235	1,265,478,084	△ 792,877,849	△ 62.7
当期正味財産増(△)減額	1,151,187,165	561,588,168	589,598,997	105.0
前期繰越正味財産額	3,615,605,685	3,054,017,517	561,588,168	18.4
期末正味財産額	4,766,792,850	3,615,605,685	1,151,187,165	31.8

(別表6) 財団法人東京都保健医療公社 一般会計比較貸借対照表

(単位:円、%)

科目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
(資産の部)				
流動資産	1,359,295,059	586,665,260	772,629,799	131.7
現金預金	176,758,992	311,714,614	△134,955,622	△43.3
現金	0	0	0	—
預金	176,758,992	311,714,614	△134,955,622	△43.3
未収金	288,562,832	262,555,039	26,007,793	9.9
その他流動資産	893,973,235	12,395,607	881,577,628	—
前払金	21,129,861	12,395,607	8,734,254	70.5
病院事業特別 会計貸出金	866,000,000	0	866,000,000	—
施設活用事業 特別会計貸出金	6,843,374	0	6,843,374	—
固定資産	4,385,557,570	3,622,473,225	763,084,345	21.1
基本財産	510,000,000	510,000,000	0	0
預金	354,000,000	314,140,000	39,860,000	12.7
投資有価証券	156,000,000	195,860,000	△39,860,000	△20.4
その他固定資産	3,875,557,570	3,112,473,225	763,084,345	24.5
什器備品	5,853,225,681	4,599,047,197	1,254,178,484	27.3
構築物	202,141,201	68,272,473	133,868,728	196.1
車両運搬具	3,830,800	3,830,800	0	0
減価償却累計額	△2,796,167,398	△2,663,917,731	△132,249,667	5.0
電話加入権	2,296,800	2,296,800	0	0
敷金・保証金	603,278,400	603,278,400	0	0
退職給与引当金	6,867,540	6,580,740	286,800	4.4
減価償却引当金	84,546	493,084,546	△493,000,000	△100.0
資産合計	5,744,852,629	4,209,138,485	1,535,714,144	36.5
(負債の部)				
流動負債	966,295,059	586,665,260	379,629,799	64.7
未払金	540,905,480	207,190,202	333,715,278	161.1
都補助金返還金	424,194,099	356,650,717	67,543,382	18.9
その他流動負債	1,195,480	22,824,341	△21,628,861	△94.8
預り金	1,195,480	2,566,964	△1,371,484	△53.4
その他流動負債	0	20,257,377	△20,257,377	△100
固定負債	11,764,720	6,867,540	4,897,180	71.3
退職給与引当金	11,764,720	6,867,540	4,897,180	71.3
負債合計	978,059,779	593,532,800	384,526,979	64.8
(正味財産の部)				
正味財産	4,766,792,850	3,615,605,685	1,151,187,165	31.8
(うち基本金)	510,000,000	510,000,000	0	0
(うち当期正味財産増加額)	1,151,187,165	561,588,168	589,598,997	105.0
負債・正味財産合計	5,744,852,629	4,209,138,485	1,535,714,144	36.5

## (別表7) 財団法人東京都保健医療公社 病院事業特別会計比較収支計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
<b>I 収入の部</b>				
医 業 収 益	14,861,305,830	10,734,545,944	4,126,759,886	38.4
診 療 収 益	14,514,422,851	10,505,937,031	4,008,485,820	38.2
そ の 他 医 業 収 益	346,882,979	228,608,913	118,274,066	51.7
医 業 外 収 益	2,955,743,928	1,115,500,108	1,840,243,820	165.0
受 取 利 息	54,492	48,681	5,811	11.9
繰 入 金	2,014,994,368	1,042,650,882	972,343,486	93.3
そ の 他 医 業 外 収 益	82,012,047	69,134,728	12,877,319	18.6
雑 収 入	858,683,021	3,665,817	855,017,204	-
敷 金 ・ 保 証 金 戻 り 収 入	330,000	0	330,000	-
敷 金 戻 り 収 入	330,000	0	330,000	-
特 定 預 金 取 崩 収 入	149,194,300	85,003,600	64,190,700	75.5
退 職 給 与 引 当 預 金 取 崩 収 入	149,194,300	85,003,600	64,190,700	75.5
当 期 収 入 合 計	17,966,574,058	11,935,049,652	6,031,524,406	50.5
前 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0	-
収 入 合 計	17,966,574,058	11,935,049,652	6,031,524,406	50.5
<b>2 支出の部</b>				
医 業 費 用	16,993,508,094	11,769,708,261	5,223,799,833	44.4
給 与 費	8,501,088,725	5,615,281,825	2,885,806,900	51.4
材 料 費	3,757,512,087	2,895,418,658	862,093,429	29.8
経 費	2,359,543,450	1,502,547,014	856,996,436	57.0
委 託 料	2,313,339,533	1,726,156,832	587,182,701	34.0
資 産 減 耗 費	1,637,555	461,831	1,175,724	254.6
研 究 研 修 費	60,386,744	29,842,101	30,544,643	102.4
医 業 外 費 用	866,426,964	1,989,283	864,437,681	-
そ の 他 医 業 外 費 用	866,426,964	1,989,283	864,437,681	-
特 別 損 失	0	51,143,108	△ 51,143,108	△ 100
特 別 損 失	0	51,143,108	△ 51,143,108	△ 100
固 定 資 産 取 得 支 出	0	3,310,000	△ 3,310,000	△ 100
什 器 備 品 購 入 支 出	0	3,310,000	△ 3,310,000	△ 100
特 定 預 金 支 出	106,639,000	108,899,000	△ 2,260,000	△ 2.1
退 職 給 与 引 当 預 金 支 出	106,639,000	108,899,000	△ 2,260,000	△ 2.1
当 期 支 出 合 計	17,966,574,058	11,935,049,652	6,031,524,406	50.5
当 期 収 支 差 額	0	0	0	-
次 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0	-

(別表8) 財団法人東京都保健医療公社 病院事業特別会計比較正味財産増減計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 増加の部				
資 産 増 加 額	191,483,000	27,365,000	164,118,000	599.7
什器備品購入額	0	3,310,000	△ 3,310,000	△ 100
退職給与引当預金額 増 加 額	191,483,000	24,055,000	167,428,000	696.0
負 債 減 少 額	5,118,260	82,131,875	△ 77,013,615	△ 93.8
退職給与引当金額 取 崩 額	5,118,260	82,131,875	△ 77,013,615	△ 93.8
増 加 額 合 計	196,601,260	109,496,875	87,104,385	79.5
2 減少の部				
資 産 減 少 額	286,371,178	238,655,231	47,715,947	20.0
什器備品除却額	13,110,257	292,108	12,818,149	—
什器備品減価 償 却 額	120,928,896	156,231,248	△ 35,302,352	△ 22.6
敷 金 減 少 額	266,000	0	266,000	—
退職給与引当預金額 取 崩 額	152,066,025	82,131,875	69,934,150	85.1
負 債 増 加 額	23,860,360	154,978,618	△ 131,118,258	△ 84.6
退職給与引当金額 繰 入 額	23,860,360	154,978,618	△ 131,118,258	△ 84.6
減 少 額 合 計	310,231,538	393,633,849	△ 83,402,311	△ 21.2
当期正味財産増(△)減額	△ 113,630,278	△ 284,136,974	170,506,696	△ 60.0
前期繰越正味財産額	386,420,131	670,557,105	△ 284,136,974	△ 42.4
期末正味財産額	272,789,853	386,420,131	△ 113,630,278	△ 29.4

(別表9) 財団法人東京都保健医療公社 病院事業特別会計比較貸借対照表

(単位:円、%)

科目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
(資産の部)				
流動資産	3,160,301,629	2,041,038,950	1,119,262,679	54.8
現金預金	546,798,553	155,251,747	391,546,806	252.2
現金	7,573,498	2,089,096	5,484,402	262.5
預金	539,225,055	153,162,651	386,062,404	252.1
未収金	2,399,632,392	1,698,000,665	701,631,727	41.3
貯蔵品	202,632,896	174,025,052	28,607,844	16.4
その他流動資産	11,237,788	13,761,486	△2,523,698	△18.3
前払金	120,000	530,000	△410,000	△77.4
仮払金	11,117,788	13,231,486	△2,113,698	△16.0
固定資産	528,007,393	622,895,571	△94,888,178	△15.2
その他固定資産	528,007,393	622,895,571	△94,888,178	△15.2
什器備品	1,825,785,963	1,877,067,603	△51,281,640	△2.7
減価償却 累計額	△1,443,107,367	△1,360,349,854	△82,757,513	6.1
電話加入権	360,000	360,000	0	0
敷金・保証金	0	266,000	△266,000	△100
退職給与 引当預金	144,968,797	105,551,822	39,416,975	37.3
資産合計	3,688,309,022	2,663,934,521	1,024,374,501	38.5
(負債の部)				
流動負債	3,160,301,629	2,041,038,950	1,119,262,679	54.8
未払金	1,632,702,005	1,436,502,676	196,199,329	13.7
都補助金返還金	146,964,927	5,457,090	141,507,837	—
その他流動負債	1,380,634,697	599,079,184	781,555,513	130.5
預り金	56,319,928	35,897,821	20,422,107	56.9
一般会計 借入金	866,000,000	0	866,000,000	—
その他 流動負債	458,314,769	563,181,363	△104,866,594	△18.6
固定負債	255,217,540	236,475,440	18,742,100	7.9
退職給与引当金	255,217,540	236,475,440	18,742,100	7.9
負債合計	3,415,519,169	2,277,514,390	1,138,004,779	50.0
(正味財産の部)				
正味財産	272,789,853	386,420,131	△113,630,278	△29.4
(うち基本金)	(0)	(0)	0	—
(うち当期正味財産 増加額)	(△113,630,278)	(△284,136,974)	170,506,696	△60.0
負債・正味財産合計	3,688,309,022	2,663,934,521	1,024,374,501	38.5

(別表10) 財団法人東京都保健医療公社 東部地域病院事業特別会計比較収支計算書 (単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 収入の部				
医 業 収 益	4,846,029,508	5,057,335,730	△ 211,306,222	△ 4.2
診 療 収 益	4,764,239,250	4,975,707,857	△ 211,468,607	△ 4.3
そ の 他 医 業 収 益	81,790,258	81,627,873	162,385	0.2
医 業 外 収 益	483,243,107	601,253,798	△ 118,010,691	△ 19.6
受 取 利 息	12,540	24,477	△ 11,937	△ 48.8
繰 入 金	454,355,862	568,508,902	△ 114,153,040	△ 20.1
そ の 他 医 業 外 収 益	27,754,045	31,244,263	△ 3,490,218	△ 11.2
雑 収 入	1,120,660	1,476,156	△ 355,496	△ 24.1
敷 金 ・ 保 証 金 戻 り 収 入	330,000	0	330,000	-
敷 金 戻 り 収 入	330,000	0	330,000	-
特 定 預 金 取 崩 収 入	83,018,300	47,802,400	35,215,900	73.7
退 職 給 与 引 当 預 金 取 崩 収 入	83,018,300	47,802,400	35,215,900	73.7
当 期 収 入 合 計	5,412,620,915	5,706,391,928	△ 293,771,013	△ 5.1
前 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0	-
収 入 合 計	5,412,620,915	5,706,391,928	△ 293,771,013	△ 5.1
2 支出の部				
医 業 費 用	5,321,415,462	5,597,337,293	△ 275,921,831	△ 4.9
給 与 費	2,748,375,394	2,793,534,353	△ 45,158,959	△ 1.6
材 料 費	1,219,711,479	1,336,878,171	△ 117,166,692	△ 8.8
経 費	662,393,617	687,439,358	△ 25,045,741	△ 3.6
委 託 料	675,040,432	763,194,550	△ 88,154,118	△ 11.6
資 産 減 耗 費	131,914	52,020	79,894	153.6
研 究 研 修 費	15,762,626	16,238,841	△ 476,215	△ 2.9
医 業 外 費 用	3,756,453	450,538	3,305,915	733.8
そ の 他 医 業 外 費 用	3,756,453	450,538	3,305,915	733.8
特 別 損 失	0	32,032,097	△ 32,032,097	△ 100
特 別 損 失	0	32,032,097	△ 32,032,097	△ 100
固 定 資 産 取 得 支 出	0	1,450,000	△ 1,450,000	△ 100
什 器 備 品 購 入 支 出	0	1,450,000	△ 1,450,000	△ 100
特 定 預 金 支 出	87,449,000	75,122,000	12,327,000	16.4
退 職 給 与 引 当 預 金 支 出	87,449,000	75,122,000	12,327,000	16.4
当 期 支 出 合 計	5,412,620,915	5,706,391,928	△ 293,771,013	△ 5.1
当 期 収 支 差 額	0	0	0	-
次 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0	-

(別表11) 財団法人東京都保健医療公社 東部地域病院事業特別会計比較正味財産増減計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 増加の部				
資 産 増 加 額	162,571,000	1,450,000	161,121,000	—
什器備品購入額	0	1,450,000	△ 1,450,000	△ 100
退職給与引当預金額 増 加 額	162,571,000	0	162,571,000	—
負 債 減 少 額	5,118,260	45,629,500	△ 40,511,240	△ 88.8
退職給与引当金額 取 崩 額	5,118,260	45,629,500	△ 40,511,240	△ 88.8
増 加 額 合 計	167,689,260	47,079,500	120,609,760	256.2
2 減少の部				
資 産 減 少 額	167,567,506	154,494,920	13,072,586	8.5
什器備品除却額	1,735,799	0	1,735,799	—
什器備品減価 償 却 額	80,374,507	108,865,420	△ 28,490,913	△ 26.2
敷 金 減 少 額	266,000	0	266,000	—
退職給与引当預金額 取 崩 額	85,191,200	45,629,500	39,561,700	86.7
負 債 増 加 額	0	109,252,440	△ 109,252,440	△ 100
退職給与引当金額 繰 入 額	0	109,252,440	△ 109,252,440	△ 100
減 少 額 合 計	167,567,506	263,747,360	△ 96,179,854	△ 36.5
当期正味財産増(△)減額	121,754	△ 216,667,860	216,789,614	△ 100.1
前期繰越正味財産額	232,260,674	448,928,534	△ 216,667,860	△ 48.3
期末正味財産額	232,382,428	232,260,674	121,754	0.1

(別表12) 財団法人東京都保健医療公社 東部地域病院事業特別会計比較貸借対照表 (単位:円、%)

科目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
(資産の部)				
流動資産	991,186,937	913,800,552	77,386,385	8.5
現金預金	190,585,614	72,632,658	117,952,956	162.4
現金	639,570	545,740	93,830	17.2
預金	189,946,044	72,086,918	117,859,126	163.5
未収金	758,626,319	793,196,028	△ 34,569,709	△ 4.4
貯蔵品	36,010,744	41,558,748	△ 5,548,004	△ 13.3
その他流動資産	5,964,260	6,413,118	△ 448,858	△ 7.0
前払金	0	410,000	△ 410,000	△ 100
仮払金	5,964,260	6,003,118	△ 38,858	△ 0.6
固定資産	346,585,808	351,582,314	△ 4,996,506	△ 1.4
その他固定資産	346,585,808	351,582,314	△ 4,996,506	△ 1.4
什器備品	1,274,194,973	1,286,365,453	△ 12,170,480	△ 0.9
減価償却 累計額	△ 1,015,418,165	△ 945,478,339	△ 69,939,826	7.4
電話加入権	360,000	360,000	0	0
敷金・保証金	0	266,000	△ 266,000	△ 100
退職給与 引当金	87,449,000	10,069,200	77,379,800	768.5
資産合計	1,337,772,745	1,265,382,866	72,389,879	5.7
(負債の部)				
流動負債	991,186,937	913,800,552	77,386,385	8.5
未払金	552,620,164	795,228,294	△ 242,608,130	△ 30.5
都補助金返還金	17,773,892	5,219,642	12,554,250	240.5
その他流動負債	420,792,881	113,352,616	307,440,265	271.2
預り金	21,855,682	21,038,716	816,966	3.9
一般会計 借入金	230,000,000	0	230,000,000	—
その他 流動負債	168,937,199	92,313,900	76,623,299	83.0
固定負債	114,203,380	119,321,640	△ 5,118,260	△ 4.3
退職給与引当金	114,203,380	119,321,640	△ 5,118,260	△ 4.3
負債合計	1,105,390,317	1,033,122,192	72,268,125	7.0
(正味財産の部)				
正味財産	232,382,428	232,260,674	121,754	0.1
(うち基本金)	(0)	(0)	0	—
(うち当期正味財産 増加額)	(121,754)	(△216,667,860)	216,789,614	△ 100.1
負債・正味財産合計	1,337,772,745	1,265,382,866	72,389,879	5.7

(別表13) 財団法人東京都保健医療公社 多摩南部地域病院事業特別会計比較収支計算書 (単位: 円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
<b>1 収入の部</b>				
医 業 収 益	5,515,124,786	5,677,210,214	△ 162,085,428	△ 2.9
診療 収 益	5,386,420,227	5,530,229,174	△ 143,808,947	△ 2.6
その他医業 収 益	128,704,559	146,981,040	△ 18,276,481	△ 12.4
医 業 外 収 益	513,722,185	514,246,310	△ 524,125	△ 0.1
受 取 利 息	16,667	24,204	△ 7,537	△ 31.1
繰 入 金	483,142,201	474,141,980	9,000,221	1.9
その他医業外 収 益	29,959,820	37,890,465	△ 7,930,645	△ 20.9
雑 収 入	603,497	2,189,661	△ 1,586,164	△ 72.4
特 定 預 金 取 崩 収 入	66,176,000	37,201,200	28,974,800	77.9
退職給与引当預金取崩 収 入	66,176,000	37,201,200	28,974,800	77.9
当 期 収 入 合 計	6,095,022,971	6,228,657,724	△ 133,634,753	△ 2.1
前 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0	-
収 入 合 計	6,095,022,971	6,228,657,724	△ 133,634,753	△ 2.1
<b>2 支出の部</b>				
医 業 費 用	6,075,820,974	6,172,370,968	△ 96,549,994	△ 1.6
給 与 費	2,804,739,175	2,821,747,472	△ 17,008,297	△ 0.6
材 料 費	1,515,873,374	1,558,540,487	△ 42,667,113	△ 2.7
経 費	803,123,104	815,107,656	△ 11,984,552	△ 1.5
委 託 料	936,778,424	962,962,282	△ 26,183,858	△ 2.7
資 産 減 耗 費	974,926	409,811	565,115	137.9
研 究 研 修 費	14,331,971	13,603,260	728,711	5.4
医 業 外 費 用	5,902,997	1,538,745	4,364,252	283.6
その他医業外 費 用	5,902,997	1,538,745	4,364,252	283.6
特 別 損 失	0	19,111,011	△ 19,111,011	△ 100
特 別 損 失	0	19,111,011	△ 19,111,011	△ 100
固 定 資 産 取 得 支 出	0	1,860,000	△ 1,860,000	△ 100
什 器 備 品 購 入 支 出	0	1,860,000	△ 1,860,000	△ 100
特 定 預 金 支 出	13,299,000	33,777,000	△ 20,478,000	△ 60.6
退職給与引当預金 支 出	13,299,000	33,777,000	△ 20,478,000	△ 60.6
当 期 支 出 合 計	6,095,022,971	6,228,657,724	△ 133,634,753	△ 2.1
当 期 収 支 差 額	0	0	0	-
次 期 繰 越 収 支 差 額	0	0	0	-

(別表14) 財団法人東京都保健医療公社 多摩南部地域病院事業特別会計比較正味財産増減計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 増加の部				
資産増加額	23,021,000	25,915,000	△ 2,894,000	△ 11.2
什器備品購入額	0	1,860,000	△ 1,860,000	△ 100
退職給与引当預金増加額	23,021,000	24,055,000	△ 1,034,000	△ 4.3
負債減少額	0	36,502,375	△ 36,502,375	△ 100
退職給与引当金取崩額	0	36,502,375	△ 36,502,375	△ 100
増加額合計	23,021,000	62,417,375	△ 39,396,375	△ 63.1
2 減少の部				
資産減少額	118,803,672	84,160,311	34,643,361	41.2
什器備品除却額	11,374,458	292,108	11,082,350	-
什器備品減価償却額	40,554,389	47,365,828	△ 6,811,439	△ 14.4
退職給与引当預金取崩額	66,874,825	36,502,375	30,372,450	83.2
負債増加額	6,671,320	45,726,178	△ 39,054,858	△ 85.4
退職給与引当金繰入額	6,671,320	45,726,178	△ 39,054,858	△ 85.4
減少額合計	125,474,992	129,886,489	△ 4,411,497	△ 3.4
当期正味財産増(△)減額	△ 102,453,992	△ 67,469,114	△ 34,984,878	51.9
前期繰越正味財産額	154,159,457	221,628,571	△ 67,469,114	△ 30.4
期末正味財産額	51,705,465	154,159,457	△ 102,453,992	△ 66.5

(別表15) 財団法人東京都保健医療公社 多摩南部地域病院事業特別会計比較貸借対照表 (単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
(資産の部)				
流動資産	1,113,984,502	1,127,238,398	△ 13,253,896	△ 1.2
現金預金	151,151,988	82,619,089	68,532,899	83.0
現金	2,410,398	1,543,356	867,042	56.2
預金	148,741,590	81,075,733	67,665,857	83.5
未収金	831,913,330	904,804,637	△ 72,891,307	△ 8.1
貯蔵品	125,645,656	132,466,304	△ 6,820,648	△ 5.1
その他流動資産	5,273,528	7,348,368	△ 2,074,840	△ 28.2
前払金	120,000	120,000	0	0
仮払金	5,153,528	7,228,368	△ 2,074,840	△ 28.7
固定資産	175,530,585	271,313,257	△ 95,782,672	△ 35.3
その他固定資産	175,530,585	271,313,257	△ 95,782,672	△ 35.3
什器備品	551,590,990	590,702,150	△ 39,111,160	△ 6.6
減価償却累計額	△ 427,689,202	△ 414,871,515	△ 12,817,687	3.1
退職給与引当預金	51,628,797	95,482,622	△ 43,853,825	△ 45.9
資産合計	1,289,515,087	1,398,551,655	△ 109,036,568	△ 7.8
(負債の部)				
流動負債	1,113,984,502	1,127,238,398	△ 13,253,896	△ 1.2
未払金	634,214,656	641,274,382	△ 7,059,726	△ 1.1
都補助金返還金	55,452,981	237,448	55,215,533	-
その他流動負債	424,316,865	485,726,568	△ 61,409,703	△ 12.6
預り金	15,965,295	14,859,105	1,106,190	7.4
一般会計借入金	243,000,000	0	243,000,000	-
その他流動負債	165,351,570	470,867,463	△ 305,515,893	△ 64.9
固定負債	123,825,120	117,153,800	6,671,320	5.7
退職給与引当金	123,825,120	117,153,800	6,671,320	5.7
負債合計	1,237,809,622	1,244,392,198	△ 6,582,576	△ 0.5
(正味財産の部)				
正味財産	51,705,465	154,159,457	△ 102,453,992	△ 66.5
(うち基本金)	(0)	(0)	0	-
(うち当期正味財産増加額)	(△102,453,992)	(△67,469,114)	△ 34,984,878	51.9
負債・正味財産合計	1,289,515,087	1,398,551,655	△ 109,036,568	△ 7.8

(別表16) 財団法人東京都保健医療公社  
大久保病院事業特別会計収支計算書  
(単位:円、%)

科目	平成16年度
1 収入の部	
医業収益	4,500,151,536
診療収益	4,363,763,374
その他医業収益	136,388,162
医業外収益	1,958,778,636
受取利息	25,285
繰入金	1,077,496,305
その他医業外収益	24,298,182
雑収入	856,958,864
当期収入合計	6,458,930,172
前期繰越収支差額	0
収入合計	6,458,930,172
2 支出の部	
医業費用	5,596,271,658
給与費	2,947,974,156
材料費	1,021,927,234
経費	894,026,729
委託料	701,520,677
資産減耗費	530,715
研究研修費	30,292,147
医業外費用	856,767,514
その他医業外費用	856,757,514
特定預金支出	5,891,000
退職給与引当預金支出	5,891,000
当期支出合計	6,458,930,172
当期収支差額	0
次期繰越収支差額	0

(別表18) 財団法人東京都保健医療公社  
大久保病院事業特別会計貸借対照表  
(単位:円、%)

科目	平成16年度
(資産の部)	
流動資産	1,055,130,190
現金預金	205,060,951
現金	4,523,530
預金	200,537,421
未収金	809,092,743
貯蔵品	40,976,496
固定資産	5,891,000
その他固定資産	5,891,000
退職給与引当預金	5,891,000
資産合計	1,061,021,190
(負債の部)	
流動負債	1,055,130,190
都補助金返還金	73,738,054
その他流動負債	535,524,951
預り金	18,498,951
一般会計借入金	393,000,000
その他流動負債	124,026,000
固定負債	17,189,040
退職給与引当金	17,189,040
負債合計	1,072,319,230
(正味財産の部)	
正味財産	△ 11,298,040
(うち基本金)	(0)
(うち当期正味財産増加額)	(△11,298,040)
負債・正味財産合計	1,061,021,190

(別表17) 財団法人東京都保健医療公社  
大久保病院事業特別会計正味財産増減計算書  
(単位:円、%)

科目	平成16年度
1 増加の部	
資産増加額	5,891,000
増加額合計	5,891,000
2 減少の部	
負債増加額	17,189,040
退職給与引当金繰入額	17,189,040
減少額合計	17,189,040
当期正味財産増(△)減額	△ 11,298,040
前期繰越正味財産額	0
期末正味財産額	△ 11,298,040

(別表19) 財団法人東京都保健医療公社 駐車場運営等特別会計比較収支計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 収入の部				
事業収入	124,805,385	127,985,129	△ 3,179,744	△ 2.5
駐車場収入	99,176,190	110,510,943	△ 11,334,753	△ 10.3
公衆電話取扱収入	1,246,639	1,182,163	64,476	5.5
売店等収入	24,382,556	16,292,023	8,090,533	49.7
雑収入	14,941,225	15,046,170	△ 104,945	△ 0.7
受取利息	20,325	21,137	△ 812	△ 3.8
雑収入	14,920,900	15,025,033	△ 104,133	△ 0.7
当期収入合計	139,746,610	143,031,299	△ 3,284,689	△ 2.3
前期繰越収支差額	0	0	0	-
収入合計	139,746,610	143,031,299	△ 3,284,689	△ 2.3
2 支出の部				
事業費	75,957,509	77,643,350	△ 1,685,841	△ 2.2
経費	75,957,509	77,643,350	△ 1,685,841	△ 2.2
固定資産取得支出	4,500,000	1,980,000	2,520,000	127.3
什器備品購入支出	4,500,000	1,980,000	2,520,000	127.3
特別会計繰出金	52,374,295	55,577,972	△ 3,203,677	△ 5.8
病院事業特別会計繰出金	52,374,295	55,577,972	△ 3,203,677	△ 5.8
特定預金支出	6,914,806	7,829,977	△ 915,171	△ 11.7
減価償却引当預金支出	6,914,806	6,619,777	295,029	4.5
修繕引当預金支出	0	1,210,200	△ 1,210,200	△ 100
当期支出合計	139,746,610	143,031,299	△ 3,284,689	△ 2.3
当期収支差額	0	0	0	-
次期繰越収支差額	0	0	0	-

(別表20) 財団法人東京都保健医療公社 駐車場運営等特別会計比較正味財産増減計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 増加の部				
資産増加額	11,414,806	9,809,977	1,604,829	16.4
什器備品購入額	4,500,000	1,980,000	2,520,000	△ 100
減価償却引当預金増加額	6,914,806	6,619,777	295,029	4.5
修繕引当預金増加額	0	1,210,200	△ 1,210,200	△ 100
増加額合計	11,414,806	9,809,977	1,604,829	16.4
2 減少の部				
資産減少額	6,914,806	6,619,777	295,029	4.5
什器備品減価償却額	6,914,806	6,619,777	295,029	4.5
負債増加額	0	1,210,200	△ 1,210,200	△ 100
修繕引当金繰入額	0	1,210,200	△ 1,210,200	△ 100
減少額合計	6,914,806	7,829,977	△ 915,171	△ 11.7
当期正味財産増(△)減額	4,500,000	1,980,000	2,520,000	127.3
前期繰越正味財産額	69,681,650	67,701,650	1,980,000	2.9
期末正味財産額	74,181,650	69,681,650	4,500,000	6.5

(別表21) 財団法人東京都保健医療公社 駐車場運営等特別会計比較貸借対照表 (単位:円、%)

科目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
(資産の部)				
流動資産	68,308,102	55,246,547	13,061,555	23.6
現金預金	65,340,954	53,373,648	11,967,306	22.4
現金	276,400	50,120	226,280	451.5
預金	65,064,554	53,323,528	11,741,026	22.0
未収金	2,967,148	1,872,899	1,094,249	58.4
固定資産	94,969,900	90,469,900	4,500,000	5.0
その他固定資産	94,969,900	90,469,900	4,500,000	5.0
器具備品	74,181,650	69,681,650	4,500,000	6.5
減価償却累計額	△ 56,198,756	△ 49,283,950	△ 6,914,806	14.0
減価償却引当預金	56,198,756	49,283,950	6,914,806	14.0
修繕引当預金	20,788,250	20,788,250	0	0
資産合計	163,278,002	145,716,447	17,561,555	12.1
(負債の部)				
流動負債	68,308,102	55,246,547	13,061,555	23.6
未払金	68,268,102	55,198,547	13,069,555	23.7
その他流動負債	40,000	48,000	△ 8,000	△ 16.7
前受金	40,000	48,000	△ 8,000	△ 16.7
固定負債	20,788,250	20,788,250	0	0
修繕引当金	20,788,250	20,788,250	0	0
負債合計	89,096,352	76,034,797	13,061,555	17.2
(正味財産の部)				
正味財産	74,181,650	69,681,650	4,500,000	6.5
(うち基本金)	(0)	(0)	0	—
(うち当期正味財産増加額)	(4,500,000)	(1,980,000)	2,520,000	127.3
負債・正味財産合計	163,278,002	145,716,447	17,561,555	12.1

(別表22) 財団法人東京都保健医療公社 がん検診事業特別会計比較収支計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 収入の部				
事業収入	726,340,756	741,194,198	△ 14,853,442	△ 2.0
検診事業収入	716,317,103	732,555,729	△ 16,238,626	△ 2.2
養成研修収入	10,023,653	8,638,469	1,385,184	16.0
事業外収入	522,659,516	514,838,672	7,820,844	1.5
受取利息	2,597	3,902	△ 1,305	△ 33.4
繰入金	514,097,328	471,083,297	43,014,031	9.1
その他事業外収入	8,417,307	7,791,915	625,392	8.0
雑収入	142,284	35,959,558	△ 35,817,274	△ 99.6
特定預金取崩収入	2,322,000	16,699,360	△ 14,377,360	△ 86.1
退職給与引当預金取崩収入	2,322,000	16,699,360	△ 14,377,360	△ 86.1
当期収入合計	1,251,322,272	1,272,732,230	△ 21,409,958	△ 1.7
前期繰越収支差額	0	0	0	-
収入合計	1,251,322,272	1,272,732,230	△ 21,409,958	△ 1.7
2 支出の部				
事業費	1,231,805,188	1,230,858,970	946,218	0.1
給与費	639,239,237	659,517,735	△ 20,278,498	△ 3.1
材料費	136,320,931	136,034,959	285,972	0.2
経費	195,214,306	170,889,266	24,325,040	14.2
委託料	249,844,441	254,505,727	△ 4,661,286	△ 1.8
調査研究研修費	5,447,024	5,086,616	360,408	7.1
養成研修費	5,739,249	4,824,667	914,582	19.0
固定資産取得支出	9,943,300	12,409,700	△ 2,466,400	△ 19.9
什器備品購入支出	9,943,300	12,409,700	△ 2,466,400	△ 19.9
特定預金支出	9,573,784	29,463,560	△ 19,889,776	△ 67.5
退職給与引当預金支出	9,573,784	29,463,560	△ 19,889,776	△ 67.5
当期支出合計	1,251,322,272	1,272,732,230	△ 21,409,958	△ 1.7
当期収支差額	0	0	0	-
次期繰越収支差額	0	0	0	-

(別表23) 財団法人東京都保健医療公社 がん検診事業特別会計比較正味財産増減書 (単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 増加の部				
資産増加額	19,517,084	169,984,250	△ 150,467,166	△ 88.5
構築物受贈額	0	7,769,334	△ 7,769,334	△ 100
車両運搬具受贈額	0	226,497	△ 226,497	△ 100
什器備品受贈額	0	118,877,559	△ 118,877,559	△ 100
電話加入権受贈額	0	1,237,600	△ 1,237,600	△ 100
什器備品購入額	9,943,300	12,409,700	△ 2,466,400	△ 19.9
退職給与引当預金額 増加額	9,573,784	29,463,560	△ 19,889,776	△ 67.5
負債減少額	0	16,699,360	△ 16,699,360	△ 100
退職給与引当金額 取崩額	0	16,699,360	△ 16,699,360	△ 100
増加額合計	19,517,084	186,683,610	△ 167,166,526	△ 89.5
2 減少の部				
資産減少額	44,796,459	19,061,216	25,735,243	135.0
什器備品除却額	4,105,720	2,361,856	1,743,864	73.8
什器備品減価償却額	37,273,896	0	37,273,896	—
構築物減価償却額	992,920	0	992,920	—
車両運搬具 減価償却額	101,923	0	101,923	—
退職給与引当預金額 取崩額	2,322,000	16,699,360	△ 14,377,360	△ 86.1
負債増加額	7,251,784	29,463,560	△ 22,211,776	△ 75.4
退職給与引当金額 繰入額	7,251,784	29,463,560	△ 22,211,776	△ 75.4
減少額合計	52,048,243	48,524,776	3,523,467	7.3
当期正味財産増(△)減額	△ 32,531,159	138,158,834	△ 170,689,993	△ 123.5
前期繰越正味財産額	138,158,834	0	138,158,834	—
期末正味財産額	105,627,675	138,158,834	△ 32,531,159	△ 23.5

(別表24) 財団法人東京都保健医療公社 がん検診事業特別会計比較貸借対照表 (単位:円、%)

科目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) -	増(△)減率 (C) / (B)
(資産の部)				
流動資産	203,951,912	308,531,647	△ 104,579,735	△ 33.9
現金預金	108,414,963	209,256,002	△ 100,841,039	△ 48.2
現金	1,046,586	975,152	71,434	7.3
預金	107,368,377	208,280,850	△ 100,912,473	△ 48.5
未収金	91,173,457	94,335,814	△ 3,162,357	△ 3.4
貯蔵品	4,319,192	4,918,331	△ 599,139	△ 12.2
前払金	44,300	21,500	22,800	106.0
固定資産	125,643,659	150,923,034	△ 25,279,375	△ 16.7
その他固定資産	125,643,659	150,923,034	△ 25,279,375	△ 16.7
什器備品	134,762,983	128,925,403	5,837,580	4.5
構築物	7,769,334	7,769,334	0	0
車両運搬具	226,497	226,497	0	0
減価償却累計額	△ 38,368,739	0	△ 38,368,739	-
電話加入権	1,237,600	1,237,600	0	0
退職給与引当預金	20,015,984	12,764,200	7,251,784	56.8
資産合計	329,595,571	459,454,681	△ 129,859,110	△ 28.3
(負債の部)				
流動負債	203,951,912	308,531,647	△ 104,579,735	△ 33.9
未払金	109,607,101	95,130,506	14,476,595	15.2
都補助金返還金	86,050,672	205,322,703	△ 119,272,031	△ 58.1
その他流動負債	8,294,139	8,078,438	215,701	2.7
前受金	3,300,000	4,500,000	△ 1,200,000	△ 26.7
預り金	4,994,139	3,578,438	1,415,701	39.6
固定負債	20,015,984	12,764,200	7,251,784	56.8
退職給与引当金	20,015,984	12,764,200	7,251,784	56.8
負債合計	223,967,896	321,295,847	△ 97,327,951	△ 30.3
(正味財産の部)				
正味財産	105,627,675	138,158,834	△ 32,531,159	△ 23.5
(うち基本金)	(0)	(0)	0	-
(うち当期正味財産増加額)	(△32,531,159)	(138,158,834)	△ 170,689,993	△ 123.5
負債・正味財産合計	329,595,571	459,454,681	△ 129,859,110	△ 28.3

(別表25) 財団法人東京都保健医療公社 施設活用事業特別会計比較収支計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 収入の部				
事業収入	18,695,743	14,655,417	4,040,326	27.6
施設利用収入	18,695,743	14,655,417	4,040,326	27.6
事業外収入	641,676,344	645,872,025	△4,195,681	△0.6
受取利息	208	69	139	201.4
繰入金	641,540,894	645,820,434	△4,279,540	△0.7
雑収入	135,242	51,522	83,720	162.5
当期収入合計	660,372,087	660,527,442	△155,355	△0.0
前期繰越収支差額	0	0	0	-
収入合計	660,372,087	660,527,442	△155,355	△0.0
2 支出の部				
事業費	660,372,087	660,527,442	△155,355	△0.0
職員費	14,886,290	14,565,320	320,970	2.2
経費	645,485,797	645,962,122	△476,325	△0.1
当期支出合計	660,372,087	660,527,442	△155,355	△0.0
当期収支差額	0	0	0	-
次期繰越収支差額	0	0	0	-

(別表26) 財団法人東京都保健医療公社 施設活用事業特別会計比較正味財産増減計算書

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
1 増加の部				
資産増加額	0	11,346,956	△11,346,956	△100
什器備品受贈額	0	11,346,956	△11,346,956	△100
増加額合計	0	11,346,956	△11,346,956	△100
2 減少の部				
資産減少額	4,847,796	318,270	4,529,526	-
什器備品減価償却額	4,847,796	0	4,847,796	-
什器備品除却額	0	318,270	△318,270	△100
減少額合計	4,847,796	318,270	4,529,526	-
当期正味財産増(△)減額	△4,847,796	11,028,686	△15,876,482	△144.0
前期繰越正味財産額	11,028,686	0	11,028,686	-
期末正味財産額	6,180,890	11,028,686	△4,847,796	△44.0

(別表27) 財団法人東京都保健医療公社 施設活用事業特別会計比較貸借対照表

(単位:円、%)

科 目	平成16年度 (A)	平成15年度 (B)	増(△)減額 (C) = (A) - (B)	増(△)減率 (C) / (B)
(資産の部)				
流動資産	42,468,462	36,507,476	5,960,986	16.3
現金預金	42,039,960	15,892,119	26,147,841	164.5
現金	119,500	19,900	99,600	500.5
預金	41,920,460	15,872,219	26,048,241	164.1
未収金	40,432	0	40,432	-
その他流動資産	388,070	20,615,357	△20,227,287	△98.1
前払金	388,070	357,980	30,090	8.4
その他流動資産	0	20,257,377	△20,257,377	△100
固定資産	6,180,890	11,028,686	△4,847,796	△44.0
その他固定資産	6,180,890	11,028,686	△4,847,796	△44.0
什器備品	11,028,686	11,028,686	0	0
減価償却累計額	△4,847,796	0	△4,847,796	-
資産合計	48,649,352	47,536,162	1,113,190	2.3
(負債の部)				
流動負債	42,468,462	36,507,476	5,960,986	16.3
未払金	9,919,582	9,888,190	31,392	0.3
都補助金返還金	23,551,106	26,038,566	△2,487,460	△9.6
その他流動負債	8,997,774	580,720	8,417,054	-
前受金	2,117,500	504,000	1,613,500	320.1
預り金	36,900	76,720	△39,820	△51.9
一般会計借入金	6,843,374	0	6,843,374	-
負債合計	42,468,462	36,507,476	5,960,986	16.3
(正味財産の部)				
正味財産	6,180,890	11,028,686	△4,847,796	△44.0
(うち基本金)	(0)	(0)	0	-
(うち当期正味財産増(△)減額)	(△4,847,796)	(11,028,686)	△15,876,482	△144.0
負債・正味財産合計	48,649,352	47,536,162	1,113,190	2.3