

## 4. 業 務 経 理

### (1) 事業の概要

業務経理は、厚生年金保険給付、退職等年金給付及び経過的長期給付の事務に関する取引を行うための経理である。

これらの給付に係る事務に要する費用については、法令に基づき、厚生年金保険経理、退職等年金経理及び経過的長期経理からの受入金（保険料財源）及び負担金収入（国庫等）が充てられている。

### (2) 経理の概況

#### イ 経常損益

経常収益の総額は9,876百万円で、前年度に比べ1,306百万円の増加(15.2%)となっている。

このうち、「負担金収入」は3,344百万円で、前年度に比べ250百万円の増加(8.1%)となり、「厚生年金保険経理より受入」は4,495百万円、「退職等年金経理より受入」は304百万円、「経過的長期経理より受入」は1,733百万円となっている。

一方、経常費用の総額は9,801百万円で、前年度に比べ1,154百万円の増加(13.4%)となっている。

このうち「職員給与」は1,846百万円で、前年度に比べ29百万円の減少(△1.6%)となり、「事務費」は2,310百万円で、前年度に比べ79百万円の増加(3.5%)となっている。

「その他の経費」は「委託費」(4,585百万円)、短期負担金等の「負担金」(545百万円)、「退職給与引当金繰入」(120百万円)等で合計金額が5,644百万円となり、前年度に比べ1,105百万円の増加(24.3%)となっている。

この結果、経常損益は75百万円となった。

#### ロ 特別損益

特別損失は、「固定資産除却損」で、107千円となった。

この結果、特別損益は△107千円となった。

#### ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は75百万円となった。

### (3) その他

財務省通達に基づき、前々年度からの繰越額（平成29年度負担金収入の一部）350,247,358円については、令和元年度の長期給付事務費に充当されている。

流動資産4,823,531,864円から流動負債4,206,452,013円を控除した額617,079,851円は、翌事業年度以降の長期給付事務費に充当するものである。

平成30年度負担金収入分（令和2年度長期給付事務費に充当） 248,967,660円

令和元年度負担金収入分（令和3年度長期給付事務費に充当） 368,112,191円

業務経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	30年度決算額	元年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
負担金収入	3,093,373	3,343,602	250,229	8.1
厚生年金保険経理より受入	3,735,311	4,495,286	759,975	20.3
退職等年金経理より受入	233,249	303,793	70,543	30.2
経過の長期経理より受入	1,489,078	1,732,692	243,613	16.4
その他の収入	19,078	704	△ 18,374	△ 96.3
計	8,570,090	9,876,076	1,305,987	15.2
経常費用				
職員給与	1,875,825	1,846,428	△ 29,397	△ 1.6
事務費	2,231,119	2,310,087	78,967	3.5
その他の経費	4,539,294	5,644,098	1,104,804	24.3
計	8,646,239	9,800,613	1,154,374	13.4
経常損益	△ 76,149	75,463	151,613	
特別利益				
前期損益修正益	2,828	0	△ 2,828	—
計	2,828	0	△ 2,828	—
特別損失				
前期損益修正損	1,916	0	△ 1,916	—
固定資産除却損	27	107	80	297.9
計	1,943	107	△ 1,835	△ 94.5
特別損益	886	△ 107	△ 993	
当期損益	△ 75,264	75,356	150,620	

業 務 経 理  
貸 借 対 照 表

令和2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>		4,823,531,864	<u>流動負債</u>		4,206,452,013
現金・預金	4,815,728,818		未払消費税	1,138,706	
前払費用	4,576,288		未払金	4,158,285,307	
未収収益	197,003		未払費用	33,012,071	
未収金	3,029,755		預り金	14,015,929	
<u>固定資産</u>		57,688,699	<u>固定負債</u>		1,380,558,900
有形固定資産 (	57,662,629 )		引当金 (	1,380,558,900 )	
車両・運搬具	1,208,726		退職給与引当金	1,380,558,900	
器具・備品	56,453,903				
投資その他の資産 (	26,070 )		負債合計		5,587,010,913
敷金・保証金	26,070				
			<u>欠損金</u>		△ 705,790,350
			欠損金 ( △	705,790,350 )	
			繰越欠損金 △	705,790,350	
			純資産合計		△ 705,790,350
<u>資産合計</u>		4,881,220,563	<u>負債・純資産合計</u>		4,881,220,563

(注) 有形固定資産の減価償却累計額は、100,937,831円である。

業 務 経 理  
損 益 計 算 書

自 平成31年4月 1日  
至 令和 2年3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
<u>経常費用</u>		9,800,612,730	<u>経常収益</u>		9,876,076,214
事業費用 ( 9,800,612,730 )			事業収益 ( 3,344,306,087 )		
職員給与	1,846,427,746		負担金収入	3,343,602,000	
厚生費	3,450,928		雑収入	704,087	
旅費	6,672,590		受入金 ( 6,531,770,127 )		
事務費	2,310,086,673		厚生年金保険経理	4,495,285,928	
賃金	321,832,246		退職等年金経理	303,792,529	
委託費	4,585,057,230		よ退職のり長受	1,732,691,670	
光熱水料	27,161,466				
修繕費	245,960				
調査研究費	11,642,491				
諸謝金	10,849,108				
負担金	544,609,818				
雑費	1,814,445				
退職給与引当金繰入	120,344,000				
減価償却費	10,418,029				
<u>特別損失</u>		107,226			
固定資産除却損	107,226				
<u>当期利益金</u>		75,356,258			
合 計		9,876,076,214	合 計		9,876,076,214

(注) 当期利益金75,356,258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条の規定により、繰越欠損金を減額して整理する。

## 重要な会計方針等

### 1. 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100,937,831円

### 2. 引当金の計上基準

#### 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. その他財務諸表作成のための重要な事項

#### 消費税の会計処理方法

税込方式によっている。

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
職 員 給 与	円 1,846,427,746
役 員 分	69,097,651
常 勤 職 員 分	1,777,330,095

## 7. その他主な資産、負債の明細

預金明細表

取引金融機関名	区 分	金 額	摘 要
三井住友銀行東京公務部	普 通 預 金	円 4,815,728,818	

未収金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
事 務 費	円 298,079		送金手数料
立 替 金	20,139	旧令長期経理ほか	2月分後納郵便料他
雑 収 入	268,810	東京労働局ほか	特定求職者雇用開発助成金他
賃 金	2,344,451	経 費 変 更	
仮 払 金	98,276		雇用保険料
計	3,029,755		

未収収益明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
負 担 金	円 197,003	東京労働局	労働保険料

### 未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
事 務 費	127,494,246	日 本 郵 政 ( 株 ) ほ か	3月分後納郵便料ほか
委 託 費	3,120,279,588	( 株 ) 日 立 製 作 所 ほ か	情報連携機能改善システム改修ほか
光 熱 水 料	4,249,551	医 療 経 理	3月分電気料ほか
雑 費 ほ か	672,183	医 療 経 理 ほ か	第403回理事会謝金ほか
負 担 金 ( 事 務 費 ほ か )	34,828,973	地 方 自 治 情 報 セ ン タ ー ほ か	住基ネットシステム情報料ほか
器 具 ・ 備 品	4,964,102	医 療 経 理 ほ か	ノートパソコンほか
負 担 金 収 入	189,672,791	退 職 等 年 金 経 理 ほ か	負担金精算
厚 生 年 金 保 険 経 理 ほ か よ り 受 入	676,123,873	厚 生 年 金 保 険 経 理 ほ か	元年度受入金戻入額
計	4,158,285,307		

### 預 り 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	5,019,828	職 員 ほ か	3 月 分
住 民 税	8,949,000	職 員 ほ か	3 月 分
労 働 保 険 料	47,101	職 員 ほ か	雇用保険料
計	14,015,929		

### 未 払 費 用 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	7,742,038	職 員	3月分超過勤務手当
賃 金	21,960,141	賃 金 職 員	3 月 分
負 担 金	3,309,892	千 代 田 年 金 事 務 所 ほ か	健康保険料ほか
計	33,012,071		



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 賃金		元.11.15ほか		8,115,170 円	3,684,065 円	通勤手当
		元.11.15ほか		2,435,880	892,223	通勤手当
計				10,551,050	4,576,288	

### 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	
車両・運搬具	1,694,542	0	0	1,694,542	485,816	1,208,726	
器具・備品	29,571,362	36,921,980	107,226	66,386,116	9,932,213	56,453,903	
計	31,265,904	36,921,980	107,226	68,080,658	10,418,029	57,662,629	

### 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	%	
車両・運搬具	4,871,539	485,816	3,662,813	1,208,726	75.2	
器具・備品	153,728,921	9,932,213	97,275,018	56,453,903	63.3	
計	158,600,460	10,418,029	100,937,831	57,662,629		

### 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		
退職給与引当金	円 1,411,653,600	円 120,344,000	円 151,438,700	円 1,380,558,900	

### 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		
減価償却累計額	円 118,680,260	円 10,418,029	円 28,160,458	円 100,937,831	

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	2,065,897,000	1,838,685,708	7,742,038	219,469,254
退職給与引当金繰入	291,880,000	120,344,000	0	171,536,000
旅 費	21,326,000	6,672,590	0	14,653,410
事 務 費	2,655,899,000	2,182,592,427	127,494,246	345,812,327
計	5,035,002,000	4,148,294,725	135,236,284	751,470,991

## 欠損金計算書

自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日

1 繰越欠損金  $\Delta$  781,146,608 円

2 当期利益金 75,356,258 円

3 当期処分額 0 円

---

繰越欠損金  $\Delta$  705,790,350 円

---

---