

5. 保 健 経 理

(1) 事業の概要

保健経理は、国家公務員共済組合法第 98 条の規定に基づき、組合員の福祉の増進に資するため、介護及び住宅等に関する情報提供の業務のほか、福祉事業に要する財源の繰入に関する業務等を行っている経理である。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は 4,701 百万円で、前年度に比べ 14 百万円の増加 (0.3%) となっている。

このうち「単位組合より受入」は 4,698 百万円で、前年度に比べ 25 百万円の増加 (0.5%)、「受託業務手数料収入」は 0 円で、皆減となっている。「その他の収入」は「退職手当引当金戻入」等で 2,742 千円となっている。

一方、経常費用の総額は 4,701 百万円で、前年度に比べ 14 百万円の増加 (0.3%) となっている。

このうち「他経理へ繰入」は 4,650 百万円 (医療経理へ 1,767 百万円、宿泊経理へ 2,883 百万円) で、前年度に比べ 28 百万円の増加 (0.6%) となっている。

「その他の経費」は 34 百万円で、前年度に比べ 930 千円の増 (2.8%) となっている。

この結果、経常損益は△52 千円となった。

ロ 特別損益

特別利益の総額は「前期損益修正益」による 54 千円で、前年度に比べ 9 千円の増加となっている。

一方、特別損失の総額は「前期損益修正損」による 2 千円で、前年度に比べ 363 千円の減少となっている。

この結果、特別損益は 52 千円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は 0 円となった。

保健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				
受託業務手数料収入	14,292	0	△ 14,292	-
単位組合より受入	4,672,648	4,697,904	25,257	0.5
その他の収入	12	2,742	2,730	-
計	4,686,951	4,700,646	13,695	0.3
経常費用				
職員給与	16,927	16,635	△ 292	△ 1.7
他経理へ繰入	4,621,986	4,649,711	27,725	0.6
他経理へ相互繰入	14,303	8	△ 14,295	△ 99.9
その他の経費	33,415	34,345	930	2.8
計	4,686,631	4,700,699	14,068	0.3
経常損益	320	△ 52	△ 372	
特別利益				
前期損益修正益	45	54	9	21.0
計	45	54	9	21.0
特別損失				
前期損益修正損	365	2	△ 363	△ 99.5
計	365	2	△ 363	△ 99.5
特別損益	△ 320	52	372	
当期損益	0	0	0	

保 健 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>		1,288,476,607	<u>流 動 負 債</u>		1,246,029,022
現 金 ・ 預 金	1,185,580,281		未 払 金	441,065,540	
未 収 収 益	2,940		未 払 費 用	53,764	
未 収 金	102,893,386		預 り 金	90,210	
			受託債権回収預り金	804,819,508	
			<u>固 定 負 債</u>		17,178,900
			引 当 金	(17,178,900)	
			退職給与引当金	17,178,900	
			負 債 合 計		1,263,207,922
			<u>基 本 金</u>		38,000
			基 本 金	38,000	
			<u>剰 余 金</u>		25,230,685
			利 益 剰 余 金	(25,230,685)	
			積 立 金	25,230,685	
			純 資 産 合 計		25,268,685
<u>資 産 合 計</u>		1,288,476,607	<u>負 債 ・ 純 資 産 合 計</u>		1,288,476,607

保健 經理
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>經常費用</u>		4,700,698,612	<u>經常収益</u>		4,700,646,236
事業費用	(50,979,657)		受 入 金	(4,697,904,487)	
職員給与	16,634,909		単位組合より受入	4,697,904,487	
厚生費	37,882		引当金等戻入	(2,733,500)	
旅費	1,365,020		退職手当引当金戻入	2,733,500	
事務費	251,187		事業外収益	(8,249)	
賃金	215,751		受 取 利 息	8,249	
委託費	19,664,621				
光熱水料	22,969		<u>特別利益</u>		54,071
修繕費	1,578		前期損益修正益	54,071	
賃借料	1,706,603				
保険料	98				
調査研究費	20,665				
普及費	8,359,772				
諸謝金	14,521				
負担金	2,670,371				
雑費	13,710				
繰入金	(4,649,718,955)				
医療經理へ繰入	1,766,644,008				
宿泊經理へ繰入	2,883,066,698				
宿泊經理へ相互繰入	8,249				
<u>特別損失</u>		1,695			
前期損益修正損	1,695				
合 計		4,700,700,307	合 計		4,700,700,307

重要な会計方針等

1. 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。

2. 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
	円
職員給与	16,634,909
常勤職員分	16,634,909

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
		円	
三井住友銀行東京公務部	普通預金	380,752,943	
三井住友信託銀行本店営業部	普通預金	804,827,338	
計		1,185,580,281	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
単位組合より受入	97,611,273	衆議院共済組合ほか	精算分 被用者概算払分
宿泊経理へ繰入	5,281,302	宿泊経理	
雇用保険料	811	東京労働局	
計	102,893,386		

未収収益明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
受取利息	419	三井住友信託銀行本店営業部	普通預金利息 労働保険料
負担金	2,521	東京労働局	
計	2,940		

未払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
医療経理へ繰入	437,840,008	医療経理	3月分及び精算分
宿泊経理へ相互繰入	8,249	宿泊経理	精算分
受入金	20,854	連合会職員共済組合ほか	単位組合より受入
厚生費ほか	1,397,277	医療経理	共通経費負担分ほか
委託費ほか	1,799,152	(株)ライフケアパートナーズほか	介護相談業務委託費ほか
計	441,065,540		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所得税	31,110	職員	
住民税	59,100	職員	
計	90,210		

受託債権回収預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
貸付元本	785,135,497	参議院共済組合ほか	
貸付利息	19,684,011	衆議院共済組合ほか	
計	804,819,508		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職員給与	円 53,764	職員	3月分超過勤務手当

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 19,912,400	円	円 2,733,500	円 17,178,900	

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	18,971,000	16,581,145	53,764	2,336,091
退職給与引当金繰入	168,000	0	0	168,000
旅 費	1,892,000	1,365,020	0	526,980
事 務 費	759,000	251,187	0	507,813
計	21,790,000	18,197,352	53,764	3,538,884

利益剰余金計算書

自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日

1. 積 立 金	25,230,685 円
2. 当期利益金	0 円
3. 当期処分額	0 円
積 立 金	<u>25,230,685 円</u>