

## 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、結婚、住宅、介護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 4,659 百万円で、前年度に比べ 42 百万円の減少 ( $\Delta 0.9\%$ ) となっている。

内訳として、「単位組合より受入」は 4,659 百万円で、前年度に比べ 39 百万円の減少 ( $\Delta 0.8\%$ )、「その他の収入」は 0 円で皆減となっている。

一方、経常費用の総額は 4,660 百万円で、前年度に比べ 41 百万円の減少 ( $\Delta 0.9\%$ ) となっている。

このうち「他経理へ繰入」は 4,598 百万円（医療経理へ 1,630 百万円、宿泊経理へ 2,968 百万円）で、前年度に比べ 51 百万円の減少 ( $\Delta 1.1\%$ ) となっている。

「その他の経費」は 45 百万円で、前年度に比べ 10 百万円の増 (30.2%) となっている。

この結果、経常損益は  $\Delta 1,003$  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 1,015 千円で、前年度に比べ 961 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 12 千円で、前年度に比べ 10 千円の増加となっている。

この結果、特別損益は 1,003 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	元年度決算額	2年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
単位組合より受入	4,697,904	4,659,105	△ 38,800	△ 0.8
その他の収入	2,742	0	△ 2,742	-
計	4,700,646	4,659,105	△ 41,542	△ 0.9
経常費用				
職員給与	16,635	16,988	353	2.1
他経理へ繰入	4,649,711	4,598,415	△ 51,296	△ 1.1
他経理へ相互繰入	8	0	△ 8	-
その他の経費	34,345	44,705	10,360	30.2
計	4,700,699	4,660,108	△ 40,591	△ 0.9
経常損益	△ 52	△ 1,003	△ 951	
特別利益				
前期損益修正益	54	1,015	961	-
計	54	1,015	961	-
特別損失				
前期損益修正損	2	12	10	584.0
計	2	12	10	584.0
特別損益	52	1,003	951	
当期損益	0	0	0	

保 健 経 理  
貸 借 対 照 表

令和 3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>		440,800,345	<u>流 動 負 債</u>		397,476,760
現 金 ・ 預 金	370,127,810		未 払 金	397,338,483	
未 収 金	70,672,535		未 払 費 用	35,984	
			預 り 金	102,293	
			<u>固 定 負 債</u>		18,054,900
			引 当 金	(18,054,900)	
			退 職 給 与 引 当 金	18,054,900	
			負 債 合 計		415,531,660
			<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>		440,800,345	<u>負 債 ・ 純 資 産 合 計</u>		440,800,345

保健経理  
損益計算書

自 令和 2年 4月 1日  
至 令和 3年 3月31日

損	失	金 額	利	益	金 額
	円	円		円	円
経常費用		4,660,107,584	経常収益		4,659,104,525
事業費用	(61,692,791)		受入金	(4,659,104,525)	
職員給与	16,987,584		単位組合より受入	4,659,104,525	
厚生費	32,153				
旅費	825,204				
事務費	260,802				
賃金	186,442				
委託費	29,778,162				
光熱水料	16,348				
修繕費	1,051		特別利益		1,014,653
賃借料	1,337,872		前期損益修正益	1,014,653	
保険料	29				
調査研究費	11,944				
普及費	8,699,315				
諸謝金	12,360				
負担金	2,655,115				
雑費	12,410				
退職給与引当金繰入	876,000				
繰入金	(4,598,414,793)				
医療経理へ繰入	1,630,248,756				
宿泊経理へ繰入	2,968,166,037				
特別損失		11,594			
前期損益修正損	11,594				
合 計		4,660,119,178	合 計		4,660,119,178

## 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	16,987,584
常勤職員分	16,987,584

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 三井住友信託銀行本店営業部	普通預金 普通預金	円 370,127,810 0	
計		370,127,810	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
単位組合より受入	円 70,672,535	内閣共済組合ほか	
計	70,672,535		

未 払 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
医療経理へ繰入	276,820,756	医療経理	3月分及び精算分
宿泊経理へ繰入	115,770,037	宿泊経理	3月分及び精算分
受 入 金	829,920	衆議院共済組合ほか	単位組合より受入
厚 生 費ほか	1,706,613	医療経理	共通経費負担分ほか
委 託 費ほか	2,211,157	(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	397,338,483		

預 り 金 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	42,170	職員	
住 民 税	59,000	職員	
雇 用 保 険 料	1,123	職員	
計	102,293		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職員給与 負担金	円 33,129 2,855	職員 東京労働局	3月分超過勤務手当 労働保険料
計	35,984		

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 17,178,900	円 876,000	円	円 18,054,900	

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	17,845,000	16,954,455	33,129	857,416
退職給与引当金繰入	876,000	876,000	0	0
旅 費	2,007,000	825,204	0	1,181,796
事 務 費	771,000	260,802	0	510,198
計	21,499,000	18,916,461	33,129	2,549,410

利益剰余金計算書

自 令和2年4月1日                      至 令和3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>