

## 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、組合員等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や福祉事業に要する財源を繰り入れるほか、“歩くこと”を中心とした健康活動に対してインセンティブを付与することで、参加者自らの意欲を喚起し、今まで関心がなかった人も健康活動を始め、継続させるための事業として、令和3年10月から開始した健康管理及び疾病の予防に係る自助努力に対する支援事業（健康増進支援事業）に関する取引を管理する経理である。

### (2) 経理の概況

#### イ 経常損益

経常収益の総額は4,680百万円で、前年度に比べ20百万円の増加（+0.4%）となっている。

内訳として、「単位組合より受入」は4,673百万円で、前年度に比べ14百万円の増加（+0.3%）、「短期財調経理より受入」は6,435千円（皆増）となっている。

一方、経常費用の総額は4,686百万円で、前年度に比べ25百万円の増加（+0.5%）となっている。

このうち「他経理へ繰入」は4,577百万円（医療経理へ1,705百万円、宿泊経理へ2,871百万円）で、前年度に比べ22百万円の減少（△0.5%）となっている。

「その他の経費」は92百万円で、前年度に比べ47百万円の増（+105.0%）となっている。

この結果、経常損益は△5,965千円となった。

#### ロ 特別損益

特別利益の総額は「前期損益修正益」による799千円で、前年度に比べ216千円の減少となっている。

一方、特別損失の総額は「前期損益修正損」による3千円で、前年度に比べ9千円の減少となっている。

この結果、特別損益は796千円となった。

#### ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は△5,169千円となった。

保健経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	2年度決算額	3年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
単位組合より受入	4,659,105	4,673,155	14,050	0.3
短期財調経理より受入	-	6,435	6,435	-
計	4,659,105	4,679,590	20,485	0.4
経常費用				
職員給与	16,988	17,306	319	1.9
他経理へ繰入	4,598,415	4,576,590	△ 21,824	△ 0.5
その他の経費	44,705	91,658	46,953	105.0
計	4,660,108	4,685,555	25,447	0.5
経常損益	△ 1,003	△ 5,965	△ 4,962	
特別利益				
前期損益修正益	1,015	799	△ 216	△ 21.2
計	1,015	799	△ 216	△ 21.2
特別損失				
前期損益修正損	12	3	△ 9	△ 75.8
計	12	3	△ 9	△ 75.8
特別損益	1,003	796	△ 207	
当期損益	0	△ 5,169	△ 5,169	

保 健 経 理  
貸 借 対 照 表

令和 4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>		521,388,332	<u>流 動 負 債</u>		482,083,747
現 金 ・ 預 金	405,829,898		未 払 金	481,944,696	
未 収 金	115,558,434		未 払 費 用	24,820	
			預 り 金	114,231	
			<u>固 定 負 債</u>		19,204,900
			引 当 金	(19,204,900)	
			退 職 給 与 引 当 金	19,204,900	
			負 債 合 計		501,288,647
			<u>基 本 金</u>		38,000
			基 本 金	38,000	
			<u>剰 余 金</u>		20,061,685
			利 益 剰 余 金	(20,061,685)	
			積 立 金	20,061,685	
			純 資 産 合 計		20,099,685
<u>資 産 合 計</u>		521,388,332	<u>負 債 ・ 純 資 産 合 計</u>		521,388,332

保健経理  
損益計算書

自 令和 3年 4月 1日  
至 令和 4年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
<u>経常費用</u>		4,685,555,051	<u>経常収益</u>		4,679,589,802
事業費用	(108,964,737)		受 入 金	(4,679,589,802)	
職員給与	17,306,452		単位組合より受入	4,673,154,802	
厚生費	19,973,221		短期財調経理より受入	6,435,000	
旅費	1,318,349				
事務費	164,942				
賃金	22,471				
委託費	56,337,112				
光熱水料	1,902				
修繕費	8		<u>特別利益</u>		799,056
賃借料	2,459,417		前期損益修正益	799,056	
保険料	6				
調査研究費	2,563		<u>当期損失金</u>		5,169,000
普及費	7,337,514				
諸謝金	1,165				
負担金	2,874,240				
雑費	15,375				
退職給与引当金繰入	1,150,000				
繰入金	(4,576,590,314)				
医療経理へ繰入	1,705,424,299				
宿泊経理へ繰入	2,871,166,015				
<u>特別損失</u>		2,807			
前期損益修正損	2,807				
<b>合 計</b>		<b>4,685,557,858</b>	<b>合 計</b>		<b>4,685,557,858</b>

(注) 当期損失金5,169,000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項の規定において準用する第84条第2項の規定により、積立金を取り崩して補填し、準用する。

## 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	17,306,452
常勤職員分	17,306,452

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 405,829,898	
計		405,829,898	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
単位組合より受入	円 115,558,434	衆議院共済組合ほか	
計	115,558,434		

未払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
医療経理へ繰入	318,434,299	医療経理	3月分及び精算分
宿泊経理へ繰入	141,160,015	宿泊経理	3月分及び精算分
受 入 金	2,254	衆議院共済組合ほか	単位組合より受入
厚 生 費ほか	15,731,831	医療経理ほか	共通経費負担分
委 託 費ほか	6,616,297	(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	481,944,696		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	41,340	職員	
住 民 税	71,900	職員	
雇 用 保 険 料	991	職員	
計	114,231		



未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職員給与 負担金	円 22,290	職員 東京労働局	3月分超過勤務手当 労働保険料
	2,530		
計	24,820		

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	18,054,900	1,150,000		19,204,900	

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	19,095,000	17,284,162	22,290	1,788,548
退職給与引当金繰入	1,150,000	1,150,000	0	0
旅 費	2,109,000	1,318,349	0	790,651
事 務 費	988,000	164,942	0	823,058
計	23,342,000	19,917,453	22,290	3,402,257

利益剰余金計算書

自 令和3年4月1日                      至 令和4年3月31日

1. 積 立 金	25,230,685 円
2. 当期損失金	5,169,000 円
3. 当期処分額	0 円
	_____
積 立 金	<u>20,061,685 円</u>