

## 4. 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、組合貸付債権の流動化に伴う当該債権に係る元利金の回収その他回収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 4,822 百万円で、前年度に比べ 43 百万円の増加 (0.9%) となっている。

このうち「単位組合より受入」は 4,420 百万円で、前年度に比べ 178 百万円の増加 (4.2%)、「受託業務手数料収入」は 401 百万円で、前年度に比べ 134 百万円の減少 ( $\Delta 25.0\%$ ) となっている。

一方、経常費用の総額は 4,822 百万円で、前年度に比べ 43 百万円の増加(0.9%)となっている。

このうち「他経理へ繰入」は 4,364 百万円(医療経理へ 1,642 百万円、宿泊経理へ 2,722 百万円)で、前年度に比べ 160 百万円の増加 (3.8%)、「他経理へ相互繰入」は 376 百万円(宿泊経理)で前年度に比べ 137 百万円の減少( $\Delta 26.7\%$ )となっている。

「その他の経費」は 70 百万円で、前年度に比べ 17 百万円の増 (31.7%)となっている。

この結果、経常損益は 89 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 64 千円で、前年度に比べ 374 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 153 千円で、前年度に比べ 19 千円の増加となっている。

この結果、特別損益は $\Delta 89$ 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	25年度決算額	26年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
受託業務手数料収入	534,474	400,628	△ 133,846	△ 25.0
単位組合より受入	4,242,432	4,420,338	177,905	4.2
その他の収入	1,973	1,169	△ 804	△ 40.7
計	4,778,879	4,822,135	43,255	0.9
経常費用				
職員給与	9,647	12,169	2,522	26.1
他経理へ繰入	4,204,034	4,364,163	160,129	3.8
他経理へ相互繰入	512,253	375,569	△ 136,684	△ 26.7
その他の経費	53,250	70,145	16,896	31.7
計	4,779,183	4,822,046	42,862	0.9
経常損益	△ 304	89	393	
特別利益				
前期損益修正益	438	64	△ 374	△ 85.3
医療経理より特別受入	9,314,611	0	△ 9,314,611	△ 100.0
計	9,315,049	64	△ 9,314,984	△ 100.0
特別損失				
前期損益修正損	134	153	19	14.5
医療経理へ特別繰入	4,097,089	0	△ 4,097,089	△ 100.0
宿泊経理へ特別繰入	5,217,522	0	△ 5,217,522	△ 100.0
計	9,314,745	153	△ 9,314,591	△ 100.0
特別損益	304	△ 89	△ 393	
当期損益	0	0	0	

保 健 経 理  
貸 借 対 照 表

平成27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>		2,348,269,392	<u>流 動 負 債</u>		2,309,957,007
現金・預金	2,231,530,863		未払消費税	7,794,258	
前払費用	68,767		未払金	550,769,005	
未収収益	85,851		未払費用	35,779	
未収金	116,583,911		預り金	87,891	
			受託債権回収預り金	1,751,270,074	
			<u>固 定 負 債</u>		13,043,700
			引当金	(13,043,700)	
			退職給与引当金	13,043,700	
			負債合計		2,323,000,707
			<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>		2,348,269,392	<u>負 債 ・ 純 資 産 合 計</u>		2,348,269,392

保健 經理  
損益 計算書

自 平成26年 4月 1日  
至 平成27年 3月31日

損	失	金 額	利	益	金 額
	円	円		円	円
經常費用		4,822,045,826	經常収益		4,822,134,676
事業費用	(82,313,696)		事業収益	(400,627,964)	
職員給与	12,168,581		受託業務手数料収入	400,627,964	
厚生費	26,423		受入金	(4,420,337,503)	
旅費	1,050,334		単位組合より受入	4,420,337,503	
事務費	294,935		事業外収益	(1,169,209)	
賃金	383,048		受取利息	1,169,209	
委託費	23,713,545				
光熱水料	66,971		特別利益		64,210
修繕費	1,045		前期損益修正益	64,210	
賃借料	1,604,059				
保険料	505				
調査研究費	39,756				
普及費	5,366,442				
諸謝金	32,602				
負担金	1,779,480				
消費税	26,227,914				
雑費	23,356				
退職給与引当金繰入	9,534,700				
繰入金	(4,739,732,130)				
医療經理へ繰入	1,642,380,972				
宿泊經理へ繰入	2,721,781,899				
宿泊經理へ相互繰入	375,569,259				
特別損失		153,060			
前期損益修正損	153,060				
合計		4,822,198,886	合計		4,822,198,886

## 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	12,168,581
常勤職員分	12,168,581

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	477,288,613	
三井住友信託銀行本店営業部	普通預金	1,754,242,250	
計		2,231,530,863	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
単位組合より受入	116,583,911	内閣共済組合ほか	

未収収益明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
受取利息	85,851	三井住友信託銀行本店営業部	普通預金利息

未払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
医療経理へ繰入	440,079,972	医療経理	3月分及び精算分
宿泊経理へ繰入	98,388,899	宿泊経理	精算分
宿泊経理へ相互繰入	4,617,441	宿泊経理	精算分
受 入 金	971	衆議院共済組合ほか	単位組合より受入
厚 生 費ほか	1,396,722	医療経理	共通経費負担分ほか
委 託 費ほか	6,285,000	(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	550,769,005		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	25,520	職員	
住 民 税	48,200	職員	
雇用保険料	14,171	職員	
計	87,891		

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	1,498,269,951	衆議院共済組合ほか	
貸 付 利 息	253,000,123	衆議院共済組合ほか	
計	1,751,270,074		

未 払 費 用 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職員給与 負担金	5,558 30,221	職員 東京労働局	3月分超過勤務手当 労働保険料
計	35,779		

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		
				円	円	
職員給与		H27.3.16		82,520	68,767	通勤手当

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		
	円	円	円	円	
退職給与引当金	4,961,300	9,534,700	1,452,300	13,043,700	

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	17,327,000	12,163,023	5,558	5,158,419
退職給与引当金繰入	10,331,000	9,534,700	0	796,300
旅 費	1,055,000	1,050,334	0	4,666
事 務 費	579,000	294,935	0	284,065
計	29,292,000	23,042,992	5,558	6,243,450

利益剰余金計算書

自 平成26年4月1日      至 平成27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>