

# 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 4,784 百万円で、前年度に比べ 38 百万円の減少 ( $\Delta 0.8\%$ ) となっている。

このうち「単位組合より受入」は 4,511 百万円で、前年度に比べ 91 百万円の増加 (2.1%)、「受託業務手数料収入」は 271 百万円で、前年度に比べ 129 百万円の減少 ( $\Delta 32.3\%$ ) となっている。

一方、経常費用の総額は 4,789 百万円で、前年度に比べ 33 百万円の減少( $\Delta 0.7\%$ )となっている。

このうち「他経理へ繰入」は 4,476 百万円(医療経理へ 1,679 百万円、宿泊経理へ 2,797 百万円)で、前年度に比べ 112 百万円の増加 (2.6%)、「他経理へ相互繰入」は 254 百万円(宿泊経理)で前年度に比べ 121 百万円の減少( $\Delta 32.3\%$ )となっている。

「その他の経費」は 48 百万円で、前年度に比べ 22 百万円の減 ( $\Delta 31.8\%$ )となっている。

この結果、経常損益は $\Delta 5,662$ 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 5,918 千円で、前年度に比べ 5,854 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 256 千円で、前年度に比べ 103 千円の増加となっている。

この結果、特別損益は 5,662 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	26年度決算額	27年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
受託業務手数料収入	400,628	271,306	△ 129,322	△ 32.3%
単位組合より受入	4,420,338	4,511,338	91,001	2.1%
その他の収入	1,169	1,012	△ 157	△ 13.5%
計	4,822,135	4,783,656	△ 38,479	△ 0.8%
経常費用				
職員給与	12,169	10,996	△ 1,172	△ 9.6%
他経理へ繰入	4,364,163	4,476,231	112,068	2.6%
他経理へ相互繰入	375,569	254,268	△ 121,301	△ 32.3%
その他の経費	70,145	47,822	△ 22,323	△ 31.8%
計	4,822,046	4,789,317	△ 32,728	△ 0.7%
経常損益	89	△ 5,662	△ 5,750	—
特別利益				
前期損益修正益	64	5,918	5,854	—
計	64	5,918	5,854	—
特別損失				
前期損益修正損	153	256	103	67.4%
計	153	256	103	67.4%
特別損益	△ 89	5,662	5,750	—
当期損益	0	0	0	—

保 健 経 理  
貸 借 対 照 表

平成28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>		1,971,119,124	<u>流 動 負 債</u>		1,938,705,639
現金・預金	1,874,574,053		未払金	542,501,056	
前払費用	101,874		未払費用	57,600	
未収収益	31,298		預り金	53,950	
未収金	96,411,899		受託債権回収預り金	1,396,093,033	
			<u>固 定 負 債</u>		7,144,800
			引当金	(7,144,800)	
			退職給与引当金	7,144,800	
			負 債 合 計		1,945,850,439
			<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>		1,971,119,124	<u>負 債・純 資 産 合 計</u>		1,971,119,124

保健 經理  
損益 計算書

自 平成27年 4月 1日  
至 平成28年 3月31日

損	失	金 額	利	益	金 額
	円	円		円	円
経常費用		4,789,317,423	経常収益		4,783,655,833
事業費用	(58,818,788)		事業収益	(271,305,980)	
職員給与	10,996,464		受託業務手数料収入	271,305,980	
厚生費	29,937		受入金	(4,511,338,108)	
旅費	1,259,269		単位組合より受入	4,511,338,108	
事務費	387,240		事業外収益	(1,011,745)	
賃金	593,788		受取利息	1,011,745	
委託費	16,927,209				
光熱水料	78,263		特別利益		5,917,772
修繕費	1,293		前期損益修正益	5,917,772	
賃借料	2,553,937				
保険料	137				
調査研究費	69,327				
普及費	5,985,136				
諸謝金	43,573				
負担金	1,810,970				
消費税	18,049,914				
雑費	32,331				
繰入金	(4,730,498,635)				
医療經理へ繰入	1,678,737,306				
宿泊經理へ繰入	2,797,493,518				
宿泊經理へ相互繰入	254,267,811				
特別損失		256,182			
前期損益修正損	256,182				
合計		4,789,573,605	合計		4,789,573,605

## 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	10,996,464
常勤職員分	10,996,464

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	486,438,392	
三井住友信託銀行本店営業部	普通預金	1,388,135,661	
計		1,874,574,053	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
単位組合より受入	96,411,899	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	18,819	三井住友信託銀行本店営業部	普通預金利息
負担金	12,479	東京労働局	労働保険料
計	31,298		

未払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
医療経理へ繰入	514,545,306	医療経理	3月分及び精算分
宿泊経理へ繰入	21,743,518	宿泊経理	精算分
宿泊経理へ相互繰入	3,058,573	宿泊経理	精算分
受 入 金	5,311	衆議院共済組合ほか	単位組合より受入
厚 生 費ほか	2,330,248	医療経理	共通経費負担分ほか
委 託 費ほか	818,100	(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	542,501,056		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	23,150	職員	
住 民 税	30,800	職員	
計	53,950		

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	1,226,782,313	衆議院共済組合ほか	
貸 付 利 息	169,310,720	衆議院共済組合ほか	
計	1,396,093,033		



未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職員給与	円 57,600	職員	3月分超過勤務手当

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		H28.2.16		円 152,810	円 101,874	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		
退職給与引当金	円 13,043,700	円 0	円 5,898,900	円 7,144,800	

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	17,560,000	10,938,864	57,600	6,563,536
退職給与引当金繰入	648,000	0	0	648,000
旅 費	1,265,000	1,259,269	0	5,731
事 務 費	578,000	387,240	0	190,760
計	20,051,000	12,585,373	57,600	7,408,027

利益剰余金計算書

自 平成27年4月1日 至 平成28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>