

業 務 経 理

(1) 事業の概要

業務経理は、厚生年金保険給付、退職等年金給付及び経過的長期給付の事務に関する取引を行うための経理である。

これらの給付に係る事務に要する費用については、法令に基づき、厚生年金保険経理、退職等年金経理及び経過的長期経理からの受入金（保険料財源）及び負担金収入（国庫等）が充てられている。

(2) 経理の概況

イ 経常損益

経常収益の総額は8,004百万円で、前年度に比べ2,173百万円の減少(△21.4%)となっている。

このうち、「負担金収入」は3,071百万円で、前年度に比べ73百万円の減少(△2.3%)となり、「厚生年金保険経理より受入」は3,526百万円、「退職等年金経理より受入」は75百万円、「経過的長期経理より受入」は1,331百万円となっている。

一方、経常費用の総額は8,010百万円で、前年度に比べ788百万円の減少(△9.0%)となっている。

このうち「職員給与」は1,979百万円で、前年度に比べ4百万円の減少(△0.2%)となり、「事務費」は1,854百万円で、前年度に比べ217百万円の増加(13.3%)となっている。

「その他の経費」は「委託費」(3,179百万円)、短期負担金等の「負担金」(538百万円)、「退職給与引当金繰入」(122百万円)等で合計金額が4,177百万円となり、前年度に比べ1,001百万円の減少(△19.3%)となっている。

この結果、経常損益は△6百万円となった。

ロ 特別損益

特別利益は、「前期損益修正益」及び「固定資産売却益」で、15,310千円となった。

特別損失は、「固定資産除却損」で、13千円となった。

この結果、特別損益は15,297千円となった。

ハ 当期損益

以上の結果、当期損益は9百万円となった。

(3) その他

財務省通達に基づき、前々年度からの繰越額（平成26年度負担金収入の一部）266,419,318円については、平成28年度の長期給付事務費に充当されている。

流動資産2,366,463,001円から流動負債1,815,704,279円を控除した額550,758,722円は、翌事業年度以降の長期給付事務費に充当するものである。

平成27年度負担金収入分（平成29年度長期給付事務費に充当） 226,056,345円

平成28年度負担金収入分（平成30年度長期給付事務費に充当） 324,702,377円

業務経理主要科目損益比較表

(単位:千円、%)

科 目	27年度決算額	28年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
負担金収入	3,144,509	3,071,283	△ 73,226	△ 2.3
長期経理より受入	1,908,278	—	△ 1,908,278	△ 100.0
厚生年金保険経理より受入	3,161,383	3,525,683	364,300	11.5
退職等年金経理より受入	1,612,553	74,851	△ 1,537,702	△ 95.4
経過的長期経理より受入	350,123	1,330,533	980,411	280.0
その他の収入	60	1,662	1,602	—
計	10,176,906	8,004,013	△ 2,172,893	△ 21.4
経常費用				
職員給与	1,982,932	1,978,780	△ 4,151	△ 0.2
事務費	1,637,247	1,854,328	217,081	13.3
その他の経費	5,177,801	4,176,998	△ 1,000,803	△ 19.3
計	8,797,980	8,010,106	△ 787,873	△ 9.0
経常損益	1,378,927	△ 6,094	△ 1,385,020	
特別利益				
前期損益修正益	0	15,234	15,234	—
固定資産売却益	0	76	76	—
計	0	15,310	15,310	—
特別損失				
前期損益修正損	16	0	△ 16	△ 100.0
固定資産除却損	112	13	△ 99	△ 88.7
計	128	13	△ 116	△ 90.1
特別損益	△ 128	15,297	15,426	
当期損益	1,378,798	9,203	△ 1,369,595	

業 務 経 理
貸 借 対 照 表

平成29年3月31日現在

借 方		金 額	貸 方		金 額
	円	円		円	円
流動資産		2,366,463,001	流動負債		1,815,704,279
現金・預金	2,357,514,441		未払消費税	767,704	
前払費用	4,416,915		未払金	1,765,005,930	
未収収益	1,341,043		未払費用	36,042,684	
未収金	3,190,602		預り金	13,887,961	
固定資産		38,567,064	固定負債		1,509,021,600
有形固定資産 (38,540,994)		引当金 (1,509,021,600)	
車両・運搬具	3,126,535		退職給与引当金	1,509,021,600	
器具・備品	35,414,459				
投資その他の資産 (26,070)		負債合計		3,324,725,879
敷金・保証金	26,070				
			欠損金		△ 919,695,814
			欠損金 (△	919,695,814)	
			繰越欠損金	△ 919,695,814	
			純資産合計		△ 919,695,814
資産合計		2,405,030,065	負債・純資産合計		2,405,030,065

(注) 有形固定資産の減価償却累計額は、110,982,190円である。

業 務 経 理
損 益 計 算 書

自 平成28年4月 1日
至 平成29年3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		8,010,106,466	経常収益		8,004,012,577
事業費用 (8,010,106,466)			事業収益 (3,072,945,203)		
職員給与	1,978,780,176		負担金収入	3,071,283,000	
厚生費	2,908,490		雑収入	1,662,203	
旅費	7,884,791		受入金 (4,931,067,374)		
事務費	1,854,328,231		厚生年金保険経入	3,525,682,928	
賃金	264,381,543		よ退職等年金経入	74,851,277	
委託費	3,179,144,157		よ経過的長期経入	1,330,533,169	
光熱水料	22,039,691				
修繕費	789,901		特別利益		15,309,999
調査研究費	15,305,871		前期損益修正益	15,234,400	
諸謝金	10,250,451		固定資産売却益	75,599	
負担金	537,526,625				
雑費	2,515,695				
退職給与引当金繰入	121,521,300				
減価償却費	12,729,544				
特別損失		12,653			
固定資産除却損	12,653				
当期利益金		9,203,457			
合 計		8,019,322,576	合 計		8,019,322,576

(注) 当期利益金9,203,457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84条の規定により、繰越欠損金を減額して整理する。

重要な会計方針等

1. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産は、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。以下「規則」という。）第68条の規定により、無形固定資産は、規則第69条の規定により定額法により行っている。なお、減価償却累計額は次のとおりである。

有形固定資産110,982,190円

2. 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。

3. 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
職 員 給 与	円 1,978,780,176
役 員 分	137,913,995
常 勤 職 員 分	1,840,866,181

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	2,357,514,441 円	

未収金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
事 務 費	549,159 円		ソフトウェアライセンス精算
職 員 給 与	1,714,232		超過勤務手当経費変更
立 替 金	86,010	旧 令 長 期 経 理	住基ネットシステム回線利用料他
雑 収 入	44,312	(株) 松 井 紙 業	古紙回収
賃 金	234,624	経 費 変 更	
仮 払 金	562,265		雇用保険料
計	3,190,602		

未収収益明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
負 担 金	1,341,043 円	東 京 労 働 局	労働保険料

未払金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
事 務 費	93,854,131	日 本 郵 政 (株) ほ か	3月分後納郵便料ほか
委 託 費	1,111,454,455	(株) 日 立 製 作 所 ほ か	システム開発ほか
光 熱 水 料	3,650,227	医 療 経 理	3月分電気料ほか
雑 費 ほ か	81,574		ETCカード利用料
負 担 金 (事 務 費 ほ か)	30,567,417	地 方 自 治 情 報 セ ン タ ー ほ か	住基ネットシステム情報料ほか
器 具 ・ 備 品	443,772	(株) 文 祥 堂 ほ か	パソコンほか
負 担 金 収 入	134,552,728	退 職 等 年 金 経 理	負担金精算
厚生年金保険経理ほかより受	390,401,626	厚 生 年 金 保 険 経 理 ほ か	28年度受入金戻入額
計	1,765,005,930		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	5,081,860	職 員 ほ か	3 月 分
住 民 税	8,099,500	職 員 ほ か	3 月 分
労 働 保 険 料	706,601	職 員 ほ か	雇用保険料
計	13,887,961		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職 員 給 与	11,690,030	職 員	3月分超過勤務手当
賃 金	19,914,148	賃 金 職 員	3 月 分
負 担 金	4,438,506	千 代 田 年 金 事 務 所 ほ か	健康保険料ほか
計	36,042,684		

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 賃金		28.11.16 ほか		7,918,320 円	3,616,604 円	通勤手当
		28.11.16 ほか		1,652,050	800,311	通勤手当
計				9,570,370	4,416,915	

固定資産明細表

資産の種類	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	当期償却額	差引期末残高	摘要
	円	円	円	円	円	円	
車両・運搬具	788,093	2,909,081	1	3,697,173	570,638	3,126,535	
器具・備品	42,503,483	5,082,535	12,653	47,573,365	12,158,906	35,414,459	
計	43,291,576	7,991,616	12,654	51,270,538	12,729,544	38,540,994	

減価償却費明細表

資産の種類	取得原価	当期償却額	償却累計額	当期末残高	償却累計率	摘要
	円	円	円	円	%	
車両・運搬具	4,871,539	570,638	1,745,004	3,126,535	35.8	
器具・備品	144,651,645	12,158,906	109,237,186	35,414,459	75.5	
計	149,523,184	12,729,544	110,982,190	38,540,994		

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 1,464,692,200	円 121,521,300	円 77,191,900	円 1,509,021,600	

減価償却累計額明細表

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		
減価償却累計額	円 102,417,489	円 12,729,544	円 4,164,843	円 110,982,190	

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	2,176,225,000	1,967,090,146	11,690,030	197,444,824
退職給与引当金繰入	226,655,000	121,521,300	0	105,133,700
旅 費	12,973,000	7,884,791	0	5,088,209
事 務 費	2,244,994,000	1,760,474,100	93,854,131	390,665,769
計	4,660,847,000	3,856,970,337	105,544,161	698,332,502

欠 損 金 計 算 書

自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日

1 繰越欠損金 Δ 928,899,271 円

2 当期利益金 9,203,457 円

3 当期処分額 0 円

繰越欠損金 Δ 919,695,814 円
