

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 4,773 百万円で、前年度に比べ 11 百万円の減少 ($\Delta 0.2\%$) となっている。

このうち「単位組合より受入」は 4,600 百万円で、前年度に比べ 89 百万円の増加 (2.0%)、「受託業務手数料収入」は 173 百万円で、前年度に比べ 99 百万円の減少 ($\Delta 36.4\%$) となっている。

一方、経常費用の総額は 4,773 百万円で、前年度に比べ 16 百万円の減少 ($\Delta 0.3\%$) となっている。

このうち「他経理へ繰入」は 4,556 百万円(医療経理へ 1,701 百万円、宿泊経理へ 2,855 百万円)で、前年度に比べ 79 百万円の増加 (1.8%)、「他経理へ相互繰入」は 162 百万円(宿泊経理)で前年度に比べ 92 百万円の減少 ($\Delta 36.3\%$) となっている。

「その他の経費」は 41 百万円で、前年度に比べ 6 百万円の減 ($\Delta 13.4\%$) となっている。

この結果、経常損益は $\Delta 140$ 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 476 千円で、前年度に比べ 5,442 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 336 千円で、前年度に比べ 80 千円の増加となっている。

この結果、特別損益は 140 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	27年度決算額	28年度決算額	増△減額	増△減率
経常収益				
受託業務手数料収入	271,306	172,641	△ 98,665	△ 36.4
単位組合より受入	4,511,338	4,600,372	89,034	2.0
その他の収入	1,012	29	△ 983	△ 97.1
計	4,783,656	4,773,042	△ 10,614	△ 0.2
経常費用				
職員給与	10,996	14,269	3,273	29.8
他経理へ繰入	4,476,231	4,555,554	79,324	1.8
他経理へ相互繰入	254,268	161,955	△ 92,313	△ 36.3
その他の経費	47,822	41,404	△ 6,419	△ 13.4
計	4,789,317	4,773,182	△ 16,135	△ 0.3
経常損益	△ 5,662	△ 140	5,522	
特別利益				
前期損益修正益	5,918	476	△ 5,442	△ 92.0
計	5,918	476	△ 5,442	△ 92.0
特別損失				
前期損益修正損	256	336	80	31.1
計	256	336	80	31.1
特別損益	5,662	140	△ 5,522	
当期損益	0	0	0	

保 健 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
<u>流動資産</u>		2,524,024,780	<u>流動負債</u>		2,491,218,295
現金・預金	2,451,134,272		未払金	519,104,969	
未収収益	1,647		未払費用	59,901	
未収金	72,888,861		預り金	119,547	
			受託債権回収預り金	1,971,933,878	
			<u>固定負債</u>		7,537,800
			引当金	(7,537,800)	
			退職給与引当金	7,537,800	
			負債合計		2,498,756,095
			<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>		2,524,024,780	<u>負債・純資産合計</u>		2,524,024,780

保健経理
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
<u>経常費用</u>		4,773,182,074	<u>経常収益</u>		4,773,041,996
事業費用	(55,673,066)		事業収益	(172,640,677)	
職員給与	14,269,372		受託業務手数料収入	172,640,677	
厚生費	44,303		受 入 金	(4,600,372,413)	
旅 費	1,559,224		単位組合より受入	4,600,372,413	
事務費	522,254		事業外収益	(28,906)	
賃 金	550,829		受 取 利 息	28,906	
委託費	18,540,936				
光熱水料	54,052		<u>特別利益</u>		475,928
修繕費	1,039		前期損益修正益	475,928	
賃借料	1,785,521				
保険料	114				
調査研究費	62,375				
普及費	4,812,905				
諸謝金	36,706				
負担金	2,293,084				
消費税	10,715,041				
雑 費	32,311				
退職給与引当金繰入	393,000				
繰 入 金	(4,717,509,008)				
医療経理へ繰入	1,700,972,376				
宿泊経理へ繰入	2,854,582,090				
宿泊経理へ相互繰入	161,954,542				
<u>特別損失</u>		335,850			
前期損益修正損	335,850				
合 計		4,773,517,924	合 計		4,773,517,924

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	14,269,372
常勤職員分	14,269,372

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	489,276,024	
三井住友信託銀行本店営業部	普通預金	1,961,858,248	
計		2,451,134,272	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
単位組合より受入	72,888,861	衆議院共済組合ほか	

未収収益明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
受取利息	1,647	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	486,041,376	医療経理	3月分及び精算分
宿泊経理へ繰入	27,767,090	宿泊経理	精算分
宿泊経理へ相互繰入	2,102,070	宿泊経理	精算分
受 入 金	253,823	連合会職員共済組合	単位組合より受入
厚 生 費ほか	2,109,678	医療経理	共通経費負担分ほか
委 託 費ほか	830,932	(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	519,104,969		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	36,500	職員	
住 民 税	70,800	職員	
雇用保険料	12,247	職員	
計	119,547		

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	1,873,270,336	参議院共済組合ほか	
貸 付 利 息	98,663,542	衆議院共済組合ほか	
計	1,971,933,878		

未払費用明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
職員給与 負担金	円 27,910	職員 東京労働局	3月分超過勤務手当 労働保険料
	31,991		
計	59,901		

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	7,144,800	393,000	0	7,537,800	

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	18,433,000	14,241,462	27,910	4,163,628
退職給与引当金繰入	393,000	393,000	0	0
旅 務 費	2,068,000	1,559,224	0	508,776
事 務 費	618,000	522,254	0	95,746
計	21,512,000	16,715,940	27,910	4,768,150

利益剰余金計算書

自 平成28年4月1日 至 平成29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		25,230,685 円