

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 4,737 百万円で、前年度に比べ 36 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 4,632 百万円で、前年度に比べ 32 百万円の増加 (0.7%)、「受託業務手数料収入」は 105 百万円で、前年度に比べ 68 百万円の減少 ($\Delta 39.3\%$) となっている。

一方、経常費用の総額は 4,735 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「他経理へ繰入」は 4,568 百万円(医療経理へ 1,710 百万円、宿泊経理へ 2,858 百万円)で、前年度に比べ 13 百万円の増加 (0.3%)、「他経理へ相互繰入」は 99 百万円(宿泊経理)で前年度に比べ 63 百万円の減少 ($\Delta 38.8\%$) となっている。

「その他の経費」は 50 百万円で、前年度に比べ 9 百万円の増 (21.5%) となっている。

この結果、経常損益は 2,282 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 539 千円で、前年度に比べ 63 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 2,821 千円で、前年度に比べ 2,485 千円の増加となっている。

この結果、特別損益は $\Delta 2,282$ 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	28年度決算額	29年度決算額	増△減額		増△減率	
経常収益						
受託業務手数料収入	172,641	104,739	△	67,901	△	39.3
単位組合より受入	4,600,372	4,632,414		32,042		0.7
その他の収入	29	16	△	12	△	43.1
計	4,773,042	4,737,170	△	35,872	△	0.8
経常費用						
職員給与	14,269	16,907		2,638		18.5
他経理へ繰入	4,555,554	4,568,478		12,924		0.3
他経理へ相互繰入	161,955	99,183	△	62,771	△	38.8
その他の経費	41,404	50,319		8,916		21.5
計	4,773,182	4,734,888	△	38,294	△	0.8
経常損益	△ 140	2,282		2,422		
特別利益						
前期損益修正益	476	539		63		13.2
計	476	539		63		13.2
特別損失						
前期損益修正損	336	2,821		2,485		739.9
計	336	2,821		2,485		739.9
特別損益	140	△ 2,282	△	2,422		
当期損益	0	0		0		

保 健 經 理
貸 借 対 照 表

平成30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>		969,381,254	<u>流 動 負 債</u>		924,202,769
現 金 ・ 預 金	892,922,893		未 払 金	521,388,640	
未 収 収 益	584		未 払 費 用	40,024	
未 収 金	76,457,777		預 り 金	116,645	
			受託債権回収預り金	402,657,460	
			<u>固 定 負 債</u>		19,909,800
			引 当 金	(19,909,800)	
			退職給与引当金	19,909,800	
			負 債 合 計		944,112,569
			<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>		969,381,254	<u>負 債 ・ 純 資 産 合 計</u>		969,381,254

保健 經理
損益計算書

自 平成29年 4月 1日
至 平成30年 3月31日

損 失		金 額	利 益		金 額
	円	円		円	円
経常費用		4,734,887,895	経常収益		4,737,170,309
事業費用	(67,226,321)		事業収益	(104,739,376)	
職員給与	16,907,099		受託業務手数料収入	104,739,376	
厚生費	30,635		受入金	(4,632,414,485)	
旅費	1,711,134		単位組合より受入	4,632,414,485	
事務費	388,871		事業外収益	(16,448)	
賃金	620,295		受取利息	16,448	
委託費	17,389,136				
光熱水料	54,156		特別利益		538,548
修繕費	931		前期損益修正益	538,548	
賃借料	2,086,157				
調査研究費	53,414				
普及費	6,986,789				
諸謝金	38,444				
負担金	2,987,217				
消費税	5,572,406				
雑費	27,637				
退職給与引当金繰入	12,372,000				
繰入金	(4,667,661,574)				
医療經理へ繰入	1,710,211,090				
宿泊經理へ繰入	2,858,267,066				
宿泊經理へ相互繰入	99,183,418				
特別損失		2,820,962			
前期損益修正損	2,820,962				
合 計		4,737,708,857	合 計		4,737,708,857

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	16,907,099
常勤職員分	16,907,099

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	498,988,114	
三井住友信託銀行本店営業部	普通預金	393,934,779	
計		892,922,893	

未収金明細表

種別	金額	氏名	摘要
	円		
単位組合より受入	76,457,777	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	584	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	506,385,090	医療経理	3月分及び精算分
宿泊経理へ繰入	8,837,066	宿泊経理	精算分
宿泊経理へ相互繰入	2,202,521	宿泊経理	精算分
受 入 金	305,857	連合会職員共済組合	単位組合より受入
厚 生 費ほか	2,834,194	医療経理	共通経費負担分ほか
委 託 費ほか	823,912	(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	521,388,640		

預り金明細表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
所 得 税	33,300	職員	
住 民 税	75,400	職員	
雇用保険料	7,945	職員	
計	116,645		

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	340,409,322	参議院共済組合ほか	
貸 付 利 息	62,248,138	衆議院共済組合ほか	
計	402,657,460		

未 払 費 用 明 細 表

種 別	金 額	氏 名	摘 要
	円		
職員給与 負担金	17,624 22,400	職員 東京労働局	3月分超過勤務手当 労働保険料
計	40,024		

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	7,537,800	12,372,000	0	19,909,800	

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	17,993,000	16,889,475	17,624	1,085,901
退職給与引当金繰入	12,372,000	12,372,000	0	0
旅費	1,935,000	1,711,134	0	223,866
事務費	717,000	388,871	0	328,129
計	33,017,000	31,361,480	17,624	1,637,896

利益剰余金計算書

自 平成29年4月1日 至 平成30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>