

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 4,687 百万円で、前年度に比べ 50 百万円の減少 ($\Delta 1.1\%$) となっている。

このうち「単位組合より受入」は 4,673 百万円で、前年度に比べ 40 百万円の増加 (0.9%)、「受託業務手数料収入」は 14 百万円で、前年度に比べ 90 百万円の減少 ($\Delta 86.4\%$) となっている。

一方、経常費用の総額は 4,687 百万円で、前年度に比べ 48 百万円の減少 ($\Delta 1.0\%$) となっている。

このうち「他経理へ繰入」は 4,622 百万円(医療経理へ 1,733 百万円、宿泊経理へ 2,889 百万円)で、前年度に比べ 54 百万円の増加 (1.2%)、「他経理へ相互繰入」は 14 百万円(宿泊経理)で前年度に比べ 85 百万円の減少 ($\Delta 85.6\%$) となっている。

「その他の経費」は 33 百万円で、前年度に比べ 17 百万円の減 ($\Delta 33.6\%$) となっている。

この結果、経常損益は 320 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 45 千円で、前年度に比べ 494 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 365 千円で、前年度に比べ 2,456 千円の減少となっている。

この結果、特別損益は $\Delta 320$ 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 | 29年度決算額 | 30年度決算額 | 増△減額 | 増△減率 |
|-----------|-----------|-----------|----------|--------|
| 経常収益 | | | | |
| 受託業務手数料収入 | 104,739 | 14,292 | △ 90,448 | △ 86.4 |
| 単位組合より受入 | 4,632,414 | 4,672,648 | 40,233 | 0.9 |
| その他の収入 | 16 | 12 | △ 5 | △ 29.5 |
| 計 | 4,737,170 | 4,686,951 | △ 50,219 | △ 1.1 |
| 経常費用 | | | | |
| 職員給与 | 16,907 | 16,927 | 20 | 0.1 |
| 他経理へ繰入 | 4,568,478 | 4,621,986 | 53,508 | 1.2 |
| 他経理へ相互繰入 | 99,183 | 14,303 | △ 84,880 | △ 85.6 |
| その他の経費 | 50,319 | 33,415 | △ 16,904 | △ 33.6 |
| 計 | 4,734,888 | 4,686,631 | △ 48,257 | △ 1.0 |
| 経常損益 | 2,282 | 320 | △ 1,962 | |
| 特別利益 | | | | |
| 前期損益修正益 | 539 | 45 | △ 494 | △ 91.7 |
| 計 | 539 | 45 | △ 494 | △ 91.7 |
| 特別損失 | | | | |
| 前期損益修正損 | 2,821 | 365 | △ 2,456 | △ 87.1 |
| 計 | 2,821 | 365 | △ 2,456 | △ 87.1 |
| 特別損益 | △ 2,282 | △ 320 | 1,962 | |
| 当期損益 | 0 | 0 | 0 | |

保 健 経 理
貸 借 対 照 表

平成31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> | | 1,807,613,736 | <u>流 動 負 債</u> | | 1,762,432,651 |
| 現金・預金 | 1,725,790,747 | | 未払金 | 529,815,633 | |
| 未収収益 | 1,057 | | 未払費用 | 60,131 | |
| 未収金 | 81,821,932 | | 預り金 | 113,310 | |
| | | | 受託債権回収預り金 | 1,232,443,577 | |
| | | | <u>固 定 負 債</u> | | 19,912,400 |
| | | | 引当金 | (19,912,400) | |
| | | | 退職給与引当金 | 19,912,400 | |
| | | | 負 債 合 計 | | 1,782,345,051 |
| | | | <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> | | 1,807,613,736 | <u>負 債 ・ 純 資 産 合 計</u> | | 1,807,613,736 |

保健 經理
損益 計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

| 損 | 失 | 金 額 | 利 | 益 | 金 額 |
|-------------|-----------------|----------------------|-------------|-----------------|----------------------|
| | 円 | 円 | | 円 | 円 |
| <u>經常費用</u> | | 4,686,631,074 | <u>經常収益</u> | | 4,686,951,098 |
| 事業費用 | (50,341,972) | | 事業収益 | (14,291,757) | |
| 職員給与 | 16,927,199 | | 受託業務手数料収入 | 14,291,757 | |
| 厚生費 | 40,297 | | 受入金 | (4,672,647,741) | |
| 旅費 | 1,566,076 | | 単位組合より受入 | 4,672,647,741 | |
| 事務費 | 214,726 | | 事業外収益 | (11,600) | |
| 賃金 | 170,024 | | 受取利息 | 11,600 | |
| 委託費 | 20,075,891 | | | | |
| 光熱水料 | 18,025 | | <u>特別利益</u> | | 44,686 |
| 修繕費 | 74 | | 前期損益修正益 | 44,686 | |
| 賃借料 | 1,682,745 | | | | |
| 調査研究費 | 14,180 | | | | |
| 普及費 | 6,892,236 | | | | |
| 諸謝金 | 11,643 | | | | |
| 負担金 | 2,698,682 | | | | |
| 雑費 | 27,574 | | | | |
| 退職給与引当金繰入 | 2,600 | | | | |
| 繰入金 | (4,636,289,102) | | | | |
| 医療經理へ繰入 | 1,733,101,419 | | | | |
| 宿泊經理へ繰入 | 2,888,884,326 | | | | |
| 宿泊經理へ相互繰入 | 14,303,357 | | | | |
| <u>特別損失</u> | | 364,710 | | | |
| 前期損益修正損 | 364,710 | | | | |
| 合 計 | | 4,686,995,784 | 合 計 | | 4,686,995,784 |

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 | 16,927,199 |
| 常勤職員分 | 16,927,199 |

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 | 502,560,382 | |
| 三井住友信託銀行本店営業部 | 普通預金 | 1,223,230,365 | |
| 計 | | 1,725,790,747 | |

未収金明細表

| 種別 | 金額 | 氏名 | 摘要 |
|----------|------------|-----------|----|
| | 円 | | |
| 単位組合より受入 | 81,821,932 | 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 | 1,057 | 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 | 494,419,419 | 医療経理 | 3月分及び精算分 |
| 宿泊経理へ繰入 | 31,730,326 | 宿泊経理 | 精算分 |
| 宿泊経理へ相互繰入 | 1,070,249 | 宿泊経理 | 精算分 |
| 受 入 金 | 317,455 | 連合会職員共済組合ほか | 単位組合より受入 |
| 厚 生 費ほか | 1,097,084 | 医療経理 | 共通経費負担分ほか |
| 委 託 費ほか | 1,181,100 | (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 | 529,815,633 | | |

預り金明細表

| 種 別 | 金 額 | 氏 名 | 摘 要 |
|-------|---------|-----|-----|
| | 円 | | |
| 所 得 税 | 40,610 | 職員 | |
| 住 民 税 | 72,700 | 職員 | |
| 計 | 113,310 | | |

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 | 1,195,641,303 | 参議院共済組合ほか | |
| 貸 付 利 息 | 36,802,274 | 衆議院共済組合ほか | |
| 計 | 1,232,443,577 | | |

未払費用明細表

| 種 別 | 金 額 | 氏 名 | 摘 要 |
|-------------|---------------|-------------|--------------------|
| 職員給与 負担金 | 円 | 職員 東京労働局 | 3月分超過勤務手当 労働保険料 |
| | 59,776 355 | | |
| 計 | 60,131 | | |

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 | 円 | 円 | 円 | |
| | 19,909,800 | 2,600 | 0 | 19,912,400 | |

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 | 18,774,000 | 16,867,423 | 59,776 | 1,846,801 |
| 退職給与引当金繰入 | 591,000 | 2,600 | 0 | 588,400 |
| 旅 費 | 1,920,000 | 1,566,076 | 0 | 353,924 |
| 事 務 費 | 756,000 | 214,726 | 0 | 541,274 |
| 計 | 22,041,000 | 18,650,825 | 59,776 | 3,330,399 |

利益剰余金計算書

自 平成30年4月1日 至 平成31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> |