

令和2事業年度一般会計

事務費勘定

財 産 目 録

貸 借 対 照 表

損 益 計 算 書

キャッシュ・フロー計算書

令和2事業年度一般会計 事務費勘定財産目録

(令和3年3月31日現在)

| 資 産 の 部 | | | |
|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 区 分 | 内 訳 | | 金 額 |
| | 摘 要 | 金 額 | |
| | | 千円 | 千円 |
| 流 動 資 産 | | | 54,705,159 |
| 現金及び預金 | | | 16,550,966 |
| 有価証券 | 普通預金 | 16,550,966 | |
| 未収事務費 | 譲渡性預金 | 31,653,837 | 31,653,837 |
| その他の流動資産 | | | 5,304,777 |
| | | | 1,195,578 |
| | 未収収益 | 17 | |
| | 未収レセプト電子データ提供料 | 48,171 | |
| | 未収購読料 | 12 | |
| | その他の未収入金 | 1,144,783 | |
| | 立替金 | 1,931 | |
| | 仮払金 | 662 | |
| 固 定 資 産 | | | 86,147,317 |
| 有形固定資産 | | | 72,830,978 |
| 建物 | 建物 | 67,516,305 | |
| | 建物附属設備 | 7,211,223 | 74,727,529 |
| 減価償却累計額 | | | △ 37,213,633 |
| | 建物減価償却累計額 | △ 32,715,433 | |
| | 附属設備減価償却累計額 | △ 4,498,200 | |
| 構築物 | | | 1,711,300 |
| 減価償却累計額 | | | △ 1,467,154 |
| 工具器具備品 | | | 6,610,263 |
| 減価償却累計額 | | | △ 4,430,502 |
| 土地 | | | 30,946,426 |
| 有形リース資産 | | | 3,982,363 |
| 減価償却累計額 | | | △ 2,035,613 |
| 無形固定資産 | | | 13,164,116 |
| 電話加入権 | | | 33,780 |
| ソフトウェア | | | 717,279 |
| ソフトウェア仮勘定 | | | 11,863,470 |
| 無形リース資産 | | | 549,586 |
| 投資その他の資産 | | | 152,222 |
| 敷金・保証金 | | | 152,168 |
| その他 | | | 54 |
| 資 産 合 計 | | | 140,852,477 |

| 負債の部 | | | |
|-------------|----------|------------|------------|
| 区分 | 内 訳 | | 金額 |
| | 摘 要 | 金額 | |
| 流動負債 | | 千円 | 千円 |
| 未払金 | | | 18,484,871 |
| | | | 13,781,953 |
| | 未払金 | 13,781,716 | |
| | 短期未払金 | 236 | |
| 未払消費税等 | | | 367,240 |
| 預り金 | | | 298,395 |
| 賞与引当金 | | | 2,489,158 |
| その他の流動負債 | | | 1,548,123 |
| | 未払費用 | 368,639 | |
| | 未払法人税等 | 3,202 | |
| | 前受収益 | 330 | |
| | 仮受金 | 501,298 | |
| | 短期リース債務 | 674,172 | |
| | 短期資産除去債務 | 479 | |
| 固定負債 | | | 63,728,003 |
| 退職給付引当金 | | | 61,587,074 |
| その他の固定負債 | | | 2,140,929 |
| | 長期リース債務 | 2,140,359 | |
| | 長期未払金 | 570 | |
| 負債合計 | | | 82,212,874 |
| 差引正味財産 | | | 58,639,602 |

令和2事業年度一般会計 事務費勘定貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

| 資 産 の 部 | | | 負 債 ・ 資 本 の 部 | | |
|----------------|--------------|-------------|----------------|----------|-------------|
| 区 分 | 注記 番号 | 金 額 | 区 分 | 注記 番号 | 金 額 |
| 千円 | | | 千円 | | |
| (資産の部) | | | (負債の部) | | |
| I 流動資産 | | | I 流動負債 | | |
| 1 現金及び預金 | | 16,550,966 | 1 未払金 | | 13,781,953 |
| 2 有価証券 | | 31,653,837 | 2 未払消費税等 | | 367,240 |
| 3 未収事務費 | | 5,304,777 | 3 預り金 | | 298,395 |
| 4 その他の流動資産 | | 1,195,578 | 4 賞与引当金 | | 2,489,158 |
| 流動資産合計 | | 54,705,159 | 5 その他の流動負債 | | 1,548,123 |
| | | | 流動負債合計 | | 18,484,871 |
| II 固定資産 | | | II 固定負債 | | |
| 1 有形固定資産 | | | 1 退職給付引当金 | | 61,587,074 |
| (1) 建物 | 74,727,529 | | 2 その他の固定負債 | | 2,140,929 |
| 減価償却累計額 | △ 37,213,633 | 37,513,895 | 固定負債合計 | | 63,728,003 |
| (2) 構築物 | 1,711,300 | | 負債合計 | | 82,212,874 |
| 減価償却累計額 | △ 1,467,154 | 244,145 | (資本の部) | | |
| (3) 工具器具備品 | 6,610,263 | | 利益剰余金 | | |
| 減価償却累計額 | △ 4,430,502 | 2,179,761 | 1 任意積立金 | | |
| (4) 土地 | | 30,946,426 | 別途積立金 | | 70,727,300 |
| (5) 有形リース資産 | 3,982,363 | | 2 当期末処理損失 | | 12,087,697 |
| 減価償却累計額 | △ 2,035,613 | 1,946,749 | 利益剰余金合計 | | 58,639,602 |
| 有形固定資産合計 | | 72,830,978 | 資本合計 | | 58,639,602 |
| 2 無形固定資産 | | | | | |
| (1) 電話加入権 | | 33,780 | | | |
| (2) ソフトウェア | | 717,279 | | | |
| (3) ソフトウェア仮勘定 | | 11,863,470 | | | |
| (4) 無形リース資産 | | 549,586 | | | |
| 無形固定資産合計 | | 13,164,116 | | | |
| 3 投資その他の資産 | | | | | |
| (1) 敷金・保証金 | | 152,168 | | | |
| (2) その他 | | 54 | | | |
| 投資その他の資産合計 | | 152,222 | | | |
| 固定資産合計 | | 86,147,317 | | | |
| 資産合計 | | 140,852,477 | 負債・資本合計 | | 140,852,477 |

令和2事業年度一般会計 事務費勘定損益計算書

(自 令和2年4月 1日)
(至 令和3年3月31日)

| 区 分 | 注記 番号 | 金 額 | 金 額 |
|------------------|----------|------------|------------|
| | | 千円 | 千円 |
| 〔経常損益の部〕 | | | |
| (業務損益の部) | | | |
| I 業務収益 | | | |
| 1 事務費収入 | | 55,816,954 | |
| 2 レセプト電子データ提供料収入 | | 615,559 | |
| 3 その他の業務収益 | | 344,420 | 56,776,934 |
| II 業務費用 | | | |
| 1 役員報酬 | | 42,278 | |
| 2 給与手当 | | 22,433,352 | |
| 3 賞与 | | 5,048,844 | |
| 4 賞与引当金繰入額 | | 2,489,158 | |
| 5 退職給付費用 | | 4,386,648 | |
| 6 法定福利費 | | 4,577,508 | |
| 7 審査委員会費 | | 10,692,642 | |
| 8 委託費 | | 5,614,588 | |
| 9 使用料及び賃借料 | | 1,307,488 | |
| 10 保守料 | | 3,192,800 | |
| 11 減価償却費 | | 2,535,222 | |
| 12 その他の業務費用 | | 6,503,836 | 68,824,370 |
| 業務損失 | | | |
| (業務外損益の部) | | | |
| I 業務外収益 | | | |
| 1 受取利息 | | 103 | |
| 2 有価証券利息 | | 3,586 | |
| 3 雑収入 | | 240,118 | |
| 4 事業費勘定からの受入 | | 5,758 | 249,568 |
| II 業務外費用 | | | |
| 1 リース支払利息 | | 14,812 | |
| 2 雑損失 | | 3,400 | 18,212 |
| 経常損失 | | | |
| 〔特別損益の部〕 | | | |
| I 特別利益 | | | |
| 固定資産売却益 | | 1,569 | 1,569 |
| II 特別損失 | | | |
| 1 固定資産売却損 | | 39,089 | |
| 2 固定資産除却損 | ※1 | 15,190 | |
| 3 減損損失 | ※2 | 218,906 | 273,187 |
| 当期純損失 | | | |
| 当期未処理損失 | | | |
| | | | 12,087,697 |
| | | | 12,087,697 |

令和2事業年度一般会計
事務費勘定キャッシュ・フロー計算書

(自 令和2年4月1日)
(至 令和3年3月31日)

| 区 分 | 注記 番号 | 金 額 |
|-----------------------------|----------|--------------|
| | | 千円 |
| I 業務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 事務費収入 | | 56,582,788 |
| レセプト電子データ提供料収入 | | 628,249 |
| その他の収入 | | 504,624 |
| 人件費の支出 | | △ 41,058,049 |
| 審査委員会費支出 | | △ 10,649,069 |
| その他の業務支出 | | △ 17,196,637 |
| 小 計 | | △ 11,188,094 |
| 利息の受取額 | | 4,306 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | | △ 11,183,787 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 譲渡性預金の預入による支出 | | △ 3,300,000 |
| 譲渡性預金の払戻による収入 | | 5,163,763 |
| 有形固定資産の売却による収入 | | 106,642 |
| 有形固定資産の取得による支出 | | △ 839,089 |
| 無形固定資産の取得による支出 | | △ 5,251,188 |
| 投資活動その他 | | △ 19,922 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △ 4,139,795 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| リース債務返済による支出 | | △ 230,168 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | △ 230,168 |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額 | | — |
| V 現金及び現金同等物の増減額 | | △ 15,553,751 |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高 | | 63,758,555 |
| VII 現金及び現金同等物の期末残高 | ※1 | 48,204,804 |

令和 2 事業年度一般会計 事務費勘定損失処理計算書

(令和 3 年 6 月 21 日)

| 区 分 | 金 額 |
|-----------------|----------------|
| I 当 期 未 处 理 損 失 | 12,087,697,763 |
| II 損 失 处 理 額 | |
| 任 意 積 立 金 取 崩 額 | |
| 別 途 積 立 金 取 崩 額 | 12,087,697,763 |
| III 次 期 繰 越 損 失 | 0 |

重要な会計方針

| 期 別 | 当会計期間 | | | | | | |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|-----|--------|--------|-------|
| 項 目 | （自 令和2年4月 1日） （至 令和3年3月31日） | | | | | | |
| 1. 固定資産の減価償却の方法 | | | | | | | |
| (1) 有形固定資産（リース資産を除く） | <p>定額法によっております。</p> <p>なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 70%;">建物</td> <td style="text-align: right;">6～50年</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">10～60年</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">3～20年</td> </tr> </table> | 建物 | 6～50年 | 構築物 | 10～60年 | 工具器具備品 | 3～20年 |
| 建物 | 6～50年 | | | | | | |
| 構築物 | 10～60年 | | | | | | |
| 工具器具備品 | 3～20年 | | | | | | |
| (2) 無形固定資産（リース資産を除く） | <p>定額法によっております。</p> <p>なお、ソフトウェア（基金利用分）については、支払基金における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p> | | | | | | |
| (3) リース資産 | <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。</p> | | | | | | |
| 2. 引当金の計上基準 | | | | | | | |
| (1) 賞与引当金 | <p>役職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当期に見合う分を計上しております。</p> | | | | | | |

| <div style="text-align: right;">期 別</div> <div style="text-align: left;">項 目</div> | <div style="text-align: center;">当会計期間</div> <div style="text-align: center;">（ 自 令和2年4月 1日 ） （ 至 令和3年3月31日 ）</div> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(2) 退職給付引当金</p> <p>3. キャッシュ・フロー計算書 における資金の範囲</p> <p>4. その他財務諸表作成のため の重要な事項 消費税等の会計処理</p> | <p>職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。</p> <p>ア 退職給付見込額の期間帰属方法</p> <p>退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。</p> <p>イ 過去勤務費用及び数理計算上の差異の費用処理方法</p> <p>過去勤務費用については、職員の平均残存勤務期間内の一定の年数（12年）による定額法により按分した額を、発生時から費用処理しております。</p> <p>数理計算上の差異については、職員の平均残存勤務期間内の一定の年数（12年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌期から費用処理しております。</p> <p>なお、役員等については、役員退職手当規程等に基づく期末要支給額を退職給付引当金に含めて計上しております。</p> <p>手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない短期的な投資からなっております。</p> <p>消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p> |

注記事項

(損益計算書関係)

| 当会計期間 | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| (自 令和2年4月 1日) | | |
| (至 令和3年3月31日) | | |
| ※1 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。 | | |
| ソフトウェア | 6,677 千円 | |
| その他の | 8,513 | |
| 計 | 15,190 | |
| ※2 減損損失の内容は、次のとおりであります。 | | |
| (減損損失を認識した資産) | | |
| 当期において、以下の資産グループについて減損損失を計上しております。 | | |
| 用途 | 種類 | 場所 |
| 未利用不動産 | 土地・建物・構築物 | 職員宿舎（山梨県甲府市ほか3件） |
| (減損損失を認識するに至った経緯及び減損損失の金額) | | |
| 上記の資産グループは、投資額を上回る将来キャッシュ・フローの増加が見込めないため、当資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、減損損失として下記の金額を特別損失に計上しております。 | | |
| 種類 | 金額(千円) | |
| 土地 | 40,961 | |
| 建物 | 175,910 | |
| 構築物 | 2,034 | |
| 計 | 218,906 | |
| (資産のグルーピングの方法) | | |
| 当支払基金は、未利用不動産については個別物件単位でグルーピングを行っております。 | | |
| (回収可能価額の算定方法等) | | |
| 当資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、正味売却価額については不動産鑑定士の鑑定評価額に基づいて評価しております。 | | |

(キャッシュ・フロー計算書関係)

| 当会計期間末 (令和3年3月31日現在) | |
|------------------------------------------|-------------------|
| ※1 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲載されている科目の金額との関係 | |
| 現金及び預金 | 16,550,966 千円 |
| 有価証券(譲渡性預金) | <u>31,653,837</u> |
| 現金及び現金同等物 | 48,204,804 |

(資産除去債務関係)

| 当会計期間 | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| (自 令和2年4月 1日) | |
| (至 令和3年3月31日) | |
| 貸借対照表（その他の流動負債）に計上している資産除去債務 | |
| 1. 当該資産除去債務の概要 | |
| システム関係機器の所有権移転外ファイナンス・リース契約に伴う返還費用であります。 | |
| 2. 当該資産除去債務の金額の算定方法 | |
| 返還費用をそれぞれの物件ごとのリース契約期間を基準とし、物件ごとにリース契約開始時点における利付国債の流通利回りを割引率として現在価値に割り引いた金額を資産除去債務として計上しております。 | |
| 3. 当期における当該資産除去債務の総額の増減 | |
| 期首残高 | 479 千円 |
| 本年度増加額 | — |
| 時の経過による調整額 | — |
| 資産除去債務の履行による減少額 | — |
| 期末残高 | 479 |

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当支払基金は、役職員等の退職給付に充てるため、積立型、非積立型の確定給付型制度を採用しております。

企業年金基金制度（積立型制度であります。）では、給与と加入期間に基づいた年金又は一時金を支給します。

退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給します。

2. 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | | |
|----------------|---------------|----|
| 期首における退職給付債務 | △ 108,936,536 | 千円 |
| 勤務費用 | △ 2,933,372 | |
| 利息費用 | △ 542,351 | |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | △ 2,254,155 | |
| 退職給付の支払額 | 6,001,908 | |
| 期末における退職給付債務 | △ 108,664,506 | |

3. 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | | |
|----------------|-------------|----|
| 期首における年金資産 | 33,981,746 | 千円 |
| 期待運用収益 | 951,488 | |
| 事業主からの拠出額 | 983,298 | |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 4,442,488 | |
| 退職給付の支払額 | △ 1,138,201 | |
| 期末における年金資産 | 39,220,821 | |

4. 退職給付債務及び年金資産と貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び資産の調整表

| | | |
|---------------------|--------------|----|
| イ. 積立型制度の退職給付債務 | △ 42,008,297 | 千円 |
| ロ. 年金資産 | 39,220,821 | |
| ハ. 非積立型制度の退職給付債務 | △ 66,656,208 | |
| ニ. 未積立退職給付債務（イ＋ロ＋ハ） | △ 69,443,684 | |
| ホ. 未認識過去勤務費用 | △ 7,298,531 | |
| ヘ. 未認識数理計算上の差異 | 15,155,141 | |
| ト. 貸借対照表計上純額（ニ＋ホ＋ヘ） | △ 61,587,074 | |
| チ. 前払年金費用 | — | |
| リ. 退職給付引当金（ト－チ） | △ 61,587,074 | |

5. 退職給付に関連する損益

| | | |
|-------------------|-------------|----|
| 勤務費用 | 2,715,852 | 千円 |
| 利息費用 | 542,351 | |
| 期待運用収益 | △ 951,488 | |
| 過去勤務費用の当期の費用処理額 | △ 1,042,647 | |
| 数理計算上の差異の当期の費用処理額 | 3,122,581 | |
| 退職給付費用 | 4,386,648 | |

(注) 企業年金基金に対する役職員等拠出額を控除しております。

6. 年金資産の主な内訳

| | |
|-----|--------|
| 債券 | 56.3% |
| 株式 | 35.1% |
| その他 | 8.6% |
| 合計 | 100.0% |

7. 長期期待運用収益率の設定方法に関する記載

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

8. 数理計算上の計算基礎に関する事項

| | |
|---------------------|------|
| 期末における主要な数理計算上の計算基礎 | |
| 割引率 | 0.5% |
| 長期期待運用収益率 | 2.8% |