

平成 27 事業年度病床転換助成事業特別会計

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

平成 27 事業年度病床転換助成事業特別会計 事務費勘定財産目録

(平成 28 年 3 月 31 日現在)

資 産 の 部			
区 分	内 訳		金 額
	摘 要	金 額	
流 動 資 産		千円	千円
現金及び預金			42,936
			41,357
	現金	30	
	普通預金	29,871	
	定期預金	11,456	
前払年金費用			113
未収入金			1,465
	消費税等還付金他	1,465	
固 定 資 産			5,578
有形固定資産			5,578
工具器具備品		10,414	
減価償却累計額		△ 4,836	
資 産 合 計			48,514

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		1,292	2,050
未 払 費 用		84	
預 り 金		76	
賞 与 引 当 金		597	
固 定 負 債			7,482
退職給付引当金		7,482	
負 債 合 計			9,532
差 引 正 味 財 産			38,982

平成 27 事業年度病床転換助成事業特別会計 事務費勘定貸借対照表

(平成 28 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	
(資 産 の 部)			千円	(負 債 の 部)			千円
I 流 動 資 産				I 流 動 負 債			
1 現 金 及 び 預 金			41,357	1 未 払 金			1,292
2 前払年金費用			113	2 未 払 費 用			84
3 未 収 入 金			1,465	3 預 り 金			76
流 動 資 産 合 計			42,936	4 賞 与 引 当 金			597
				流 動 負 債 合 計			2,050
II 固 定 資 産				II 固 定 負 債			
有 形 固 定 資 産							
工 具 器 具 備 品		10,414		退職給付引当金			7,482
減価償却累計額		△ 4,836	5,578	固 定 負 債 合 計			7,482
有 形 固 定 資 産 合 計			5,578	負 債 合 計			9,532
固 定 資 産 合 計			5,578	(資 本 の 部)			
				利 益 剰 余 金			
				1 別 途 積 立 金			52,748
				2 当 期 未 処 理 損 失			13,766
				利 益 剰 余 金 合 計			38,982
				資 本 合 計			38,982
資 産 合 計			48,514	負 債 ・ 資 本 合 計			48,514

平成 27 事業年度病床転換助成事業特別会計
事務費勘定損益計算書

(自 平成 27 年 4 月 1 日)
(至 平成 28 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			
事業費勘定積立金取崩額 か ら の 受 入		24,125	24,125
Ⅱ 業 務 費 用			
1 給 与 手 当		10,425	
2 賞 与		2,427	
3 賞与引当金繰入額		597	
4 退職給付費用		2,505	
5 法定福利費		1,989	
6 使用料及び賃借料	※ 1	1,905	
7 保 守 料		3,008	
8 委 託 費		11,607	
9 減 価 償 却 費		1,756	
10 その他の業務費用		1,678	37,902
業 務 損 失			13,776
(業 務 外 損 益 の 部)			
業 務 外 収 益			
受 取 利 息		10	10
経 常 損 失			13,766
当 期 純 損 失			13,766
当 期 未 処 理 損 失			13,766

平成 27 事業年度病床転換助成事業特別会計
事務費勘定キャッシュ・フロー計算書

(自 平成 27 年 4 月 1 日)
(至 平成 28 年 3 月 31 日)

区 分	注記 番号	金 額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー		千円
事業費勘定積立金取崩額からの受入収入		24,125
人件費の支出		△ 16,727
その他の業務支出		△ 18,354
小 計		△ 10,956
利息の受取額		10
業務活動によるキャッシュ・フロー		△ 10,946
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資活動によるキャッシュ・フロー		—
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
財務活動によるキャッシュ・フロー		—
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		△ 10,946
VI 現金及び現金同等物の期首残高		52,303
VII 現金及び現金同等物の期末残高	※ 1	41,357

平成 27 事業年度病床転換助成事業特別会計 事務費勘定損失処理計算書

(平成 28 年 6 月 27 日)

区 分	金 額
I 当 期 未 处 理 損 失	円 13,766,361
II 損 失 处 理 額	
任意積立金取崩額	
別 途 積 立 金 取 崩 額	<u>13,766,361</u> <u>13,766,361</u>
III 次 期 繰 越 損 失	<u><u>0</u></u>

重要な会計方針

期 別 項 目	当会計期間 (自 平成 27 年 4 月 1 日) (至 平成 28 年 3 月 31 日)
1. 固定資産の減価償却の方法 有形固定資産 2. 引当金の計上基準 (1) 賞与引当金 (2) 退職給付引当金 3. キャッシュ・フロー計算書 における資金の範囲 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	定額法によっております。 なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。 工具器具備品 5 年 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。 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。 ア 退職給付見込額の期間帰属方法 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。 イ 過去勤務費用及び数理計算上の差異の費用処理方法 過去勤務費用については、職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（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。 数理計算上の差異については、職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（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。 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。 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

注記事項

(キャッシュ・フロー計算書関係)

当会計期間末 (平成 28 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	41,357 千円
現金及び現金同等物	41,357

表示方法の変更

(損益計算書関係)

当会計期間末 (平成 28 年 3 月 31 日現在)	
※ 1 前事業年度において「業務費用」の「その他の業務費用」に含めておりました「使用料及び賃借料」(前事業年度 1,905 千円)は、金額的重要性が増したため、当事業年度より独立掲記しております。	

(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、職員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。

厚生年金基金制度（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。

当支払基金が加入している厚生年金基金の代行部分について、平成 26 年 12 月 1 日に厚生労働大臣から将来分支給義務免除の認可を受け、平成 28 年 4 月 1 日付けで過去分返上の認可を受けております。

当事業年度末日現在において測定された返還相当額（最低責任準備金）は 4,057 千円であり、当返還相当額（最低責任準備金）の支払が当事業年度末に行われたと仮定して「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 25 号）第 46 項を適用した場合に生じる利益の見込額は 1,593 千円であります。

また、これに伴い「公的年金制度の健全性及び信頼性の確保のための厚生年金保険法等の一部を改正する法律」（平成 25 年法律第 63 号）附則第 10 条に基づき、最低責任準備金の一部を国に前納（3,426 千円）しておりますが、当該前納額は年金資産に含めております。

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	△ 22,784	千円
勤務費用	△ 1,337	
利息費用	△ 364	
数理計算上の差異の当期発生額	△ 8,528	
退職給付の支払額	1,397	
過去勤務費用の当期発生額	—	
期末における退職給付債務	△ 31,616	

（注）厚生年金基金の代行部分を含めて記載しております。

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	7,720	千円
期待運用収益	231	
事業主からの拠出額	684	
数理計算上の差異の当期発生額	1,378	
退職給付の支払額	△ 1,397	
期末における年金資産	8,616	

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	△ 21,605	千円
ロ. 年金資産	8,616	
ハ. 非積立型制度の退職給付債務	△ 10,010	
ニ. 未積立退職給付債務（イ＋ロ＋ハ）	△ 22,999	
ホ. 未認識過去勤務費用	△ 632	
ヘ. 未認識数理計算上の差異	16,263	
ト. 貸借対照表計上純額（ニ＋ホ＋ヘ）	△ 7,369	
チ. 前払年金費用	113	
リ. 退職給付引当金（トーチ）	△ 7,482	

（注）厚生年金基金の代行部分を含めて記載しております。

5. 退職給付に関連する損益

勤務費用	1,239	千円
利息費用	364	
期待運用収益	△ 231	
過去勤務費用の当期の費用処理額	△ 59	
数理計算上の差異の当期の費用処理額	1,192	
退職給付費用	2,505	

（注）厚生年金基金に対する職員拠出額を控除しております。

6. 年金資産の主な内訳

最低責任準備金相当額の前納額	39.8%
債 券	31.5%
株 式	17.8%
その他	10.9%
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	3.0%