

平成29事業年度特定B型肝炎ウイルス
感染者給付金等支給関係特別会計

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 29 事業年度特定 B 型肝炎ウイルス感染者給付金等支給関係特別会計
事務費勘定財産目録

(平成 30 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			50,735
			47,290
	普通預金	15,381	
	定期預金	31,908	
前払年金費用			3,445
固 定 資 産			12,271
有形固定資産			12,271
工具器具備品		73,026	
減価償却累計額		△ 60,755	
資 産 合 計			63,007

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		14,634	25,955
未払費用		1,330	
預り金		747	
賞与引当金		9,243	
固定負債			32,613
退職給付引当金		32,613	
負債合計			58,569
差引正味財産			4,437

平成 29 事業年度特定 B 型肝炎ウイルス感染者給付金等支給関係特別会計
事務費勘定貸借対照表

(平成 30 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		47,290	1 未払金		14,634
2 前払年金費用		3,445	2 未払費用		1,330
流動資産合計		50,735	3 預り金		747
			4 賞与引当金		9,243
II 固定資産			流動負債合計		25,955
有形固定資産			II 固定負債		
工具器具備品	73,026		退職給付引当金		32,613
減価償却累計額	△ 60,755	12,271	固定負債合計		32,613
有形固定資産合計		12,271	負債合計		58,569
固定資産合計		12,271	(資本の部)		
			利益剰余金		
			1 別途積立金		25,944
			2 当期末処理損失		21,506
			利益剰余金合計		4,437
			資本合計		4,437
資産合計		63,007	負債・資本合計		63,007

平成 29 事業年度特定 B 型肝炎ウイルス感染者給付金等支給関係特別会計
事務費勘定損益計算書

(自 平成 29 年 4 月 1 日)
(至 平成 30 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			
事務費交付金収入		214,787	214,787
Ⅱ 業 務 費 用			
1 事務費交付金精算返納金		116	
2 給 与 手 当		79,973	
3 賞 与		18,479	
4 賞与引当金繰入額		9,243	
5 退職給付費用		9,808	
6 法定福利費		16,120	
7 使用料及び賃借料		13,467	
8 委 託 費		27,148	
9 減 価 償 却 費		21,901	
10 その他の業務費用		40,036	236,295
業 務 損 失			21,508
(業 務 外 損 益 の 部)			
業 務 外 収 益			
1 受 取 利 息		0	
2 雑 収 入		1	2
経 常 損 失			21,506
当 期 純 損 失			21,506
当 期 未 処 理 損 失			21,506

平成 29 事業年度特定 B 型肝炎ウイルス感染者給付金等支給関係特別会計
事務費勘定キャッシュ・フロー計算書

(自 平成 29 年 4 月 1 日)
(至 平成 30 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
事務費交付金収入		214,787
その他の収入		1
人件費の支出		△ 125,384
その他の業務支出		△ 71,910
小 計		17,493
利息の受取額		0
業務活動によるキャッシュ・フロー		17,494
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		17,494
VI 現金及び現金同等物の期首残高		29,796
VII 現金及び現金同等物の期末残高	※ 1	47,290

平成 29 事業年度特定 B 型肝炎ウイルス感染者給付金等支給関係特別会計
事務費勘定損失処理計算書

(平成 30 年 6 月 25 日)

区 分	金 額
	円
I 当 期 未 处 理 損 失	21,506,431
II 損 失 处 理 額	
任 意 積 立 金 取 崩 額	
別 途 積 立 金 取 崩 額	21,506,431
	21,506,431
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 平成 29 年 4 月 1 日 ） （ 至 平成 30 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 (2) 無形固定資産	<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> <p>工具器具備品 5～15年</p> <p>定額法によっております。</p> <p>なお、ソフトウェア（支払基金利用分）については、支払基金内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>
2. 引当金の計上基準 (1) 賞与引当金 (2) 退職給付引当金	<p>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> <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。</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、それぞれ発生翌期から費用処理しております。</p>
3. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲	<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>
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>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

(キャッシュ・フロー計算書関係)

当会計期間末 (平成 30 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	47,290 千円
現金及び現金同等物	47,290

(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。

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。

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。

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	△ 56,461	千円
勤務費用	△ 9,360	
利息費用	△ 282	
数理計算上の差異の当期発生額	△ 6,447	
退職給付の支払額	3,114	
期末における退職給付債務	△ 69,437	

(注) 厚生年金基金代行部分の最低責任準備金相当額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	23,779	千円
期待運用収益	358	
事業主からの拠出額	2,774	
数理計算上の差異の当期発生額	6,180	
退職給付の支払額	△ 3,114	
期末における年金資産	29,978	

(注) 厚生年金基金代行部分の最低責任準備金相当額の前納額を含めて記載しております。

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	△ 35,855	千円
ロ. 年金資産	29,978	
ハ. 非積立型制度の退職給付債務	△ 33,581	
ニ. 未積立退職給付債務 (イ+ロ+ハ)	△ 39,458	
ホ. 未認識過去勤務費用	△ 3,320	
ヘ. 未認識数理計算上の差異	13,611	
ト. 貸借対照表計上純額 (ニ+ホ+ヘ)	△ 29,167	
チ. 前払年金費用	3,445	
リ. 退職給付引当金 (ト-チ)	△ 32,613	

(注) 厚生年金基金代行部分の最低責任準備金相当額を含めて記載しております。

(注) 厚生年金基金代行部分の最低責任準備金相当額の前納額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	8,724	千円
利息費用	282	
期待運用収益	△ 358	
過去勤務費用の当期の費用処理額	△ 332	
数理計算上の差異の当期の費用処理額	1,492	
退職給付費用	9,808	

(注) 企業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	45.5%
債券	31.1%
株式	15.2%
その他	8.2%
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%