

平成 23 年度

財 務 諸 表

【船員保険勘定】

自 平成 23 年 4 月 1 日

至 平成 24 年 3 月 31 日

全国健康保険協会

| | |
|------------------|---------|
| 1 . 貸借対照表 | ... 3 頁 |
| 2 . 損益計算書 | ... 5 頁 |
| 3 . キャッシュ・フロー計算書 | ... 7 頁 |
| 4 . 利益の処分に関する書類 | ... 8 頁 |
| 5 . 注記事項 | ... 9 頁 |
| 6 . 附属明細書 | ...13 頁 |

貸借対照表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | |
|------------|----------------|----------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 9,424,709,190 | |
| 未収入金 | 1,096,024,403 | |
| 前払費用 | 2,286,117 | |
| 未収収益 | 23,092,980 | |
| 被保険者貸付金 | 226,800 | |
| 貸倒引当金 | 460,377,665 | |
| 流動資産合計 | | 10,085,961,825 |
| 固定資産 | | |
| 1 有形固定資産 | | |
| 建物 | 21,681,825 | |
| 工具備品 | 32,795,979 | |
| リース資産 | 1,933,488 | |
| 有形固定資産合計 | 56,411,292 | |
| 2 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 311,797,901 | |
| 無形固定資産合計 | 311,797,901 | |
| 3 投資その他の資産 | | |
| 金銭の信託 | 30,080,691,175 | |
| 投資その他の資産合計 | 30,080,691,175 | |
| 固定資産合計 | | 30,448,900,368 |
| 資産合計 | | 40,534,862,193 |

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | |
|----------------|-----------------|----------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払金 | 2,515,350,327 | |
| 未払費用 | 6,349,859 | |
| 預り補助金 | 103,599,748 | |
| 前受収益 | 133,374,378 | |
| 短期リース債務 | 1,247,518 | |
| 賞与引当金 | 21,021,953 | |
| 役員賞与引当金 | 1,352,804 | |
| 流動負債合計 | | 2,782,296,587 |
| 固定負債 | | |
| 長期リース債務 | 741,068 | |
| 資産除去債務 | 292,210 | |
| 退職給付引当金 | 354,469,395 | |
| 役員退職手当引当金 | 190,219 | |
| 固定負債合計 | | 355,692,892 |
| 負債合計 | | 3,137,989,479 |
| 純資産の部 | | |
| 資本金 | | |
| 政府出資金 | 465,124,590 | |
| 資本金合計 | | 465,124,590 |
| 船員保険法第124条の準備金 | | |
| 準備金 | 34,018,888,389 | |
| 準備金合計 | | 34,018,888,389 |
| 利益剰余金 | | |
| 当期未処分利益 | 2,912,859,735 | |
| (うち当期純利益) | (2,912,859,735) | |
| 利益剰余金合計 | | 2,912,859,735 |
| 純資産合計 | | 37,396,872,714 |
| 負債・純資産合計 | | 40,534,862,193 |

損益計算書

自 平成23年4月1日

至 平成24年3月31日

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | | |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 経常費用 | | | |
| 事業費用 | | | |
| 保険給付費 | | | 26,901,697,316 |
| 拠出金等 | | | |
| 前期高齢者納付金 | 4,008,415,841 | | |
| 後期高齢者支援金 | 5,636,994,553 | | |
| 退職者給付拠出金 | 1,193,918,522 | | 10,839,328,916 |
| 介護納付金 | | | 3,265,970,385 |
| 業務経費 | | | |
| 保険給付等業務経費 | | | |
| 人件費 | 241,733,439 | | |
| 福利厚生費 | 342,617 | | |
| 委託費 | 25,789,689 | | |
| 郵送費 | 26,898,510 | | |
| 減価償却費 | 117,048,686 | | |
| その他 | 42,221,437 | 454,034,378 | |
| レセプト業務経費 | | | |
| 人件費 | 25,923,873 | | |
| 福利厚生費 | 44,452 | | |
| 委託費 | 7,379,480 | | |
| 郵送費 | 767,869 | | |
| その他 | 486,602 | 34,602,276 | |
| 保健事業経費 | | | |
| 健診費用 | 236,962,547 | | |
| 委託費 | 109,680,287 | | |
| その他 | 1,010,699 | 347,653,533 | |
| 福祉事業経費 | | | |
| 福祉事業給付金 | 1,684,408,361 | | |
| 委託費 | 319,773,625 | | |
| 郵送費 | 428,500 | 2,004,610,486 | |
| その他業務経費 | | 11,858,852 | 2,852,759,525 |
| 一般管理費 | | | |
| 人件費 | | 108,855,980 | |
| 福利厚生費 | | 95,331 | |
| 一般事務経費 | | | |
| 委託費 | 164,939,535 | | |
| 地代家賃 | 114,268,108 | | |
| その他 | 55,629,580 | 334,837,223 | |
| 減価償却費 | | 4,022,544 | |
| 貸倒引当金繰入額 | | 8,927,778 | |
| その他 | | 17,162,497 | 473,901,353 |
| 事業費用合計 | | | 44,333,657,495 |

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------------|------------|----------------|
| 事業外費用 | | |
| 財務費用 | | |
| 支払利息 | 59,830 | 59,830 |
| 事業外費用合計 | | 59,830 |
| 経常費用合計 | | 44,333,717,325 |
| 経常収益 | | |
| 事業収益 | | |
| 保険料等交付金収益 | | 34,414,350,000 |
| 疾病任意継続被保険者保険料収益 | | 1,328,133,596 |
| 職務上年金給付費等交付金 | | 7,829,663,282 |
| 国庫補助金収益 | | 3,216,416,972 |
| 国庫負担金収益 | | 238,186,000 |
| 診療報酬返還金収入 | | 22,397 |
| 返納金収入 | | 102,097,673 |
| 損害賠償金収入 | | 39,122,630 |
| 拋出金等返還金収入 | | 1,199,205 |
| その他 | | 5,700 |
| 事業収益合計 | | 47,169,197,455 |
| 事業外収益 | | |
| 財務収益 | | |
| 受取利息 | 1,082,982 | |
| 金銭の信託運用益 | 76,135,828 | 77,218,810 |
| 雑益 | | 161,495 |
| 事業外収益合計 | | 77,380,305 |
| 経常収益合計 | | 47,246,577,760 |
| 経常利益 | | 2,912,860,435 |
| 税引前当期純利益 | | 2,912,860,435 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 700 |
| 当期純利益 | | 2,912,859,735 |

キャッシュ・フロー計算書

自 平成23年4月1日

至 平成24年3月31日

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 |
|------------------|----------------|
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 保険給付費支出 | 26,940,348,789 |
| 抛出金等支出 | 10,865,796,240 |
| 介護納付金支出 | 3,262,905,385 |
| 国庫補助金返還金支出 | 158,162,606 |
| 被保険者貸付金支出 | 5,599,100 |
| 人件費支出 | 410,753,417 |
| その他の業務支出 | 2,796,010,212 |
| 保険料等交付金収入 | 34,289,580,000 |
| 疾病任意継続被保険者保険料収入 | 1,402,914,603 |
| 国庫補助金収入 | 11,307,124,608 |
| 国庫負担金収入 | 238,186,000 |
| 抛出金等返還金収入 | 1,518,529 |
| 被保険者貸付返済金収入 | 6,643,400 |
| その他の業務収入 | 141,413,011 |
| 小計 | 2,947,804,402 |
| 利息の支払額 | 60,979 |
| 利息の受取額 | 1,082,982 |
| 法人税等の支払額 | 2,400 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 2,948,824,005 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 10,185,000 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 16,857,750 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 27,042,750 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| リース債務の返済による支出 | 1,219,181 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,219,181 |
| 資金の増加額 | 2,920,562,074 |
| 資金期首残高 | 6,504,147,116 |
| 資金期末残高 | 9,424,709,190 |

【船員保険勘定】

利益の処分に関する書類

(単位:円)

| 科 目 | 金 額 |
|-------------------|---------------|
| 当期末処分利益 | 2,912,859,735 |
| 当期純利益 | 2,912,859,735 |
| 利益処分量 | 2,912,859,735 |
| 船員保険法第124条の準備金繰入額 | 2,912,859,735 |
| 次期繰越利益 | - |

上記の利益処分を行った場合、純資産の部の船員保険法第124条の準備金残高は36,931,748,124円となります。

注 記 事 項

財務諸表作成の根拠法令

全国健康保険協会の財務及び会計に関する省令（平成 20 年 9 月 26 日厚生労働省令第 144 号）に定める基準により作成しております。

重要な会計方針

1．金銭の信託の評価基準及び評価方法

償却原価法（定額法）によっております。

2．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）

定額法によっております。なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

| | |
|----|--------|
| 建物 | 10～15年 |
|----|--------|

| | |
|------|-------|
| 工具備品 | 5～15年 |
|------|-------|

（2）無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。なお、協会内利用ソフトウェアについては、協会内における利用可能期間（主に5年）に基づいております。

（3）リース資産

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

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

3．引当金の計上基準

（1）貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

（2）賞与引当金

職員に対して支給する賞与に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

（3）役員賞与引当金

役員に対して支給する賞与に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

（4）退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。

なお、雇用保険法等の一部を改正する法律（平成 19 年 4 月 23 日法律第 30 号）附則第 26 条第 3 項の規定により協会の職員として採用された社会保険庁の職員について、同法附則第 27 条第 2 項の規定に基づき、国家公務員退職手当法（昭和 28 年 8 月 8 日法律第 182 号）第 2 条第 1 項に規定する職員（同条第 2 項の規定により職員とみなされる者を含む。）としての引き続いた在職期間を協会の職員としての在職期間とみなすことにより計上される額に相当する額についても、併せて計上しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数

(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から処理することとしております。

(5) 役員退職手当引当金

役員に対して支給する退職手当に備えるため、当事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

3. 船員保険法第124条の準備金の計上基準

船員保険事業に要する費用の支出に備えるため、船員保険法施行令(昭和28年8月31日政令第240号)第28条に定める基準により、計上しております。

4. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び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リスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期日の到来する短期投資としております。

5. 消費税等の会計処理

税込方式によっております。

追加情報

(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用)

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号平成21年12月4日)を適用しております。

貸借対照表関係

有形固定資産の減価償却累計額 29,005,309円

損益計算書関係

該当事項は、ありません。

キャッシュ・フロー計算書関係

資金の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

| | |
|--------|----------------|
| 現金及び預金 | 9,424,709,190円 |
| 資金期末残高 | 9,424,709,190円 |

金融商品関係

1. 金融商品の状況に関する事項

当協会は、資金運用については、健康保険法施行令(大正15年6月30日勅令第243号)第1条に定める金融商品に限定し、資金調達については、銀行からの借入により行っております。

未収債権等については、当協会の定める債権管理方法に従って、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

借入金の用途は短期運転資金であり、厚生労働大臣により認可された資金計画に従って、資金調達を行っております。また、リース取引は、設備投資等に係るものです。なお、船員保険勘定においては、当期は借入金による資金調達は行っておりません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|-------------|----------------|----------------|------------|
| (1) 現金及び預金 | 9,424,709,190 | 9,424,709,190 | - |
| (2) 未収入金 | 1,096,024,403 | | |
| 貸倒引当金 | 460,377,665 | | |
| | 635,646,738 | 635,646,738 | - |
| (3) 被保険者貸付金 | 226,800 | 226,800 | - |
| (4) 金銭の信託 | 30,080,691,175 | 30,178,322,236 | 97,631,061 |
| 資産計 | 40,141,273,903 | 40,238,904,964 | 97,631,061 |
| (1) 未払金 | 2,515,350,327 | 2,515,350,327 | - |
| (2) リース債務 | 1,988,586 | 2,004,296 | 15,710 |
| 負債計 | 2,517,338,913 | 2,517,354,623 | 15,710 |

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 未収入金

回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しており、時価は決算日における貸借対照表価額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しているため、当該価額をもって時価としております。

(3) 被保険者貸付金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4) 金銭の信託

取引金融機関から提示された価格によっております。

負 債

(1) 未払金

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) リース債務

元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

資産除去債務関係

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

(1) 当該資産除去債務の概要

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のリース期間終了に伴う撤去費用等
に関し資産除去債務を計上しております。

(2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を当該リース資産のリース期間(4～5年)と見積り、割引率は当該リース期間
に見合う国債の流通利回り(0.408%)を使用して資産除去債務の金額を算定しております。

(3) 当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

| | |
|------------|-----------|
| 期首残高 | 291,023 円 |
| 時の経過による調整額 | 1,187 円 |
| 期末残高 | 292,210 円 |

重要な債務負担行為

該当事項は、ありません。

重要な後発事象

該当事項は、ありません。

XI その他の注記

東日本大震災に係る補助金について

東日本大震災の被災者に対して実施した平成 23 年度全国健康保険協会災害臨時特例補助金交付要綱
(平成 23 年 5 月 31 日厚生労働省発保 0531 第 1 号厚生労働事務次官通知)の 3 及び全国健康保険協会特
定健康診査・保健指導国庫補助金交付要綱(平成 24 年 1 月 20 日厚生労働省発保 0120 第 4 号厚生労働事
務次官通知)の 3 に定める特例措置等の事業に係る国庫補助金交付額並びにその使用状況は以下のとお
りであります。

(単位：円)

| 対象事業 | 交付額 | 使用状況(*1) | | 残高(*2) |
|--------|-------------|------------|-------------|-------------|
| | | 減収相当額 | 費用 | |
| 医療保険事業 | 517,601,000 | 73,451,000 | 347,490,000 | 96,660,000 |
| 介護保険事業 | 14,110,000 | 7,433,000 | - | 6,677,000 |
| 特定健診事業 | 389,720 | - | 126,972 | 262,748 |
| 合計 | 532,100,720 | 80,884,000 | 347,616,972 | 103,599,748 |

(*1)使用状況のうち、減収相当額とは船員保険の標準報酬月額改定の特例措置、及び保険料の免除
の特例措置によるものであります。また、費用とは船員保険における一部負担金等の免除、特定
健康診査に係る自己負担金の免除等によるものであり、保険給付費及び健診費用として計上して
おります。なお、金額については、開示時点における概算額によっております。

(*2)国庫補助金の未使用額は、翌期以降に返還が見込まれるため、預り補助金として負債に計上して
おります。

【船員保険勘定】

附 属 明 細 書

1. 有形固定資産及び無形固定資産の明細

(単位:円)

| 資産の種類 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 減価償却累計額 | | 差引期末 帳簿価額 | 摘 要 | |
|--------|--------|-------------|-----------|------|-------------|-------------|--------------|-------------|--|
| | | | | | | 当期償却額 | | | |
| 有形固定資産 | 建物 | 25,629,373 | - | - | 25,629,373 | 3,947,548 | 1,844,904 | 21,681,825 | |
| | 工具備品 | 54,462,677 | - | - | 54,462,677 | 21,666,698 | 10,490,356 | 32,795,979 | |
| | リース資産 | 5,324,551 | - | - | 5,324,551 | 3,391,063 | 1,288,992 | 1,933,488 | |
| | 計 | 85,416,601 | - | - | 85,416,601 | 29,005,309 | 13,624,252 | 56,411,292 | |
| 無形固定資産 | ソフトウェア | 536,333,417 | 8,906,625 | - | 545,240,042 | 233,442,141 | 107,446,978 | 311,797,901 | |
| | 計 | 536,333,417 | 8,906,625 | - | 545,240,042 | 233,442,141 | 107,446,978 | 311,797,901 | |

2. 引当金の明細

(単位:円)

| 区分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 | 摘 要 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | | | 目的使用 | その他 | | |
| 貸倒引当金 | 901,632,616 | 460,377,665 | 450,182,729 | 451,449,887 | 460,377,665 | 注1,注2 |
| 賞与引当金 | 23,325,967 | 21,021,953 | 23,325,967 | - | 21,021,953 | |
| 役員賞与引当金 | 1,377,431 | 1,352,804 | 1,377,431 | - | 1,352,804 | |
| 退職給付引当金 | 375,945,795 | 22,555,985 | 44,032,385 | - | 354,469,395 | |
| 役員退職手当引当金 | 132,969 | 95,310 | 38,060 | - | 190,219 | |
| 計 | 1,302,414,778 | 505,403,717 | 518,956,572 | 451,449,887 | 837,412,036 | |

(注1)一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(注2)当期減少額のうち、その他は、洗替法による戻入額を計上しております。

3. 資本金、準備金、積立金及び剰余金の明細

(単位:円)

| 区 分 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末残高 | 摘 要 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|-----|
| 資本金 | | | | | |
| 政府出資金 | 465,124,590 | - | - | 465,124,590 | |
| 船員保険法第124条の準備金 | 31,156,325,192 | 2,862,563,197 | - | 34,018,888,389 | 注1 |
| 利益剰余金 | | | | | |
| 当期末処分利益 | 2,862,563,197 | 2,912,859,735 | 2,862,563,197 | 2,912,859,735 | |

(注1) 当期増加額は、前期利益処分による繰入額であります。

4. 国等からの財源措置等の明細

(単位:円)

| 区 分 | 当期交付額 | 左の会計処理内訳 | | 摘 要 |
|---------------------------|---------------|-------------|---------------|-----|
| | | 預り補助金計上 | 収益計上 | |
| 保険給付費等補助金 | 2,776,986,000 | - | 2,776,986,000 | |
| 特定健康診査・保健指導国庫補助金(東日本大震災分) | 389,720 | 262,748 | 126,972 | 注1 |
| 出産育児一時金給付助成事業費補助金 | 10,930,000 | - | 10,930,000 | |
| 災害臨時特例補助金(医療保険) | 517,601,000 | 96,660,000 | 420,941,000 | 注1 |
| 災害臨時特例補助金(介護保険) | 14,110,000 | 6,677,000 | 7,433,000 | 注1 |
| 事務費負担金 | 238,186,000 | - | 238,186,000 | |
| 計 | 3,558,202,720 | 103,599,748 | 3,454,602,972 | |

(注1) 東日本大震災に係る補助金のうち、翌期以降の返還見込額を預り補助金として負債に計上しております。

5. 役員及び職員の給与費の明細

(単位:円、人)

| 区 分 | 報酬又は給与 | | 退職手当 | |
|-----|-------------------------------|--------------|---------------------|------------|
| | 支給額 | 支給人員 | 支給額 | 支給人員 |
| 役 員 | (57,339) 17,073,992 | (0) 1 | (-) 65,354 | (-) 0 |
| 職 員 | (27,238,193) 270,000,086 | (13) 45 | (-) 44,032,385 | (-) 2 |
| 計 | (27,295,532) 287,074,078 | (13) 46 | (-) 44,097,739 | (-) 2 |

(注1)役員に対する報酬等の支給基準は、全国健康保険協会役員報酬規程及び全国健康保険協会役員退職手当規程によっております。

(注2)職員に対する給与及び退職手当の支給基準は、全国健康保険協会職員給与規程及び全国健康保険協会職員退職手当規程、全国健康保険協会契約職員給与規程、全国健康保険協会臨時職員給与規程によっております。

(注3)支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しております。

なお、健康保険勘定、船員保険勘定を兼務する役員及び職員の報酬又は給与については、各勘定に共通する経費として按分計上しておりますが、支給人員数は全て健康保険勘定に含めて記載しております。

(注4)非常勤の役員及び職員は、外数として()で記載しております。