

平成27年度 貸借対照表（総合計）
（平成28年3月31日現在）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増減	備考
I 資産の部				
1 流動資産				
現金預金	3,088,822,084	1,963,143,643	1,125,678,441	
普通預金	3,088,822,084	1,963,143,643	1,125,678,441	
未収金	67,587,568,346	60,178,547,773	7,409,020,573	
未収金	5,526,110,358	2,351,856,723	3,174,253,635	
未収診療報酬等	62,061,457,988	57,826,691,050	4,234,766,938	
前払金	122,699,018	0	122,699,018	
流動資産合計	70,799,089,448	62,141,691,416	8,657,398,032	
2 固定資産				
(1) 基本財産				
(2) 特定資産				
職員退職手当積立資産	929,056,790	962,970,150	△ 33,913,360	
減価償却引当資産	438,903,011	352,897,748	86,005,263	
財政調整積立資産	228,204,000	242,035,000	△ 13,831,000	
電算処理システム導入作業経費積立資産	165,160,434	157,071,451	8,088,983	
会務運営積立金資産	993,327,195	1,032,921,933	△ 39,594,738	
国保高齢者医療制度円滑導入基金	0	411,902,461	△ 411,902,461	
国保高齢者医療制度円滑導入預託金	0	411,653,921	△ 411,653,921	
国保高齢者医療制度円滑導入基金	0	248,540	△ 248,540	
特定資産合計	2,754,651,430	3,159,798,743	△ 405,147,313	
(3) その他固定資産				
土地	14,187,167	14,187,167	0	
什器備品	116,032,830	150,320,189	△ 34,287,359	
ソフトウェア	19,861,302	43,745,155	△ 23,883,853	
その他固定資産合計	150,081,299	208,252,511	△ 58,171,212	
固定資産合計	2,904,732,729	3,368,051,254	△ 463,318,525	
資産の部合計	73,703,822,177	65,509,742,670	8,194,079,507	
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	69,844,218,308	61,346,042,741	8,498,175,567	
未払金	7,545,352,523	3,336,314,262	4,209,038,261	
未払診療報酬等	62,298,865,785	58,009,728,479	4,289,137,306	
預り交付金	176,376,267	0	176,376,267	
賞与引当金	75,204,964	59,213,310	15,991,654	
流動負債合計	70,095,799,539	61,405,256,051	8,690,543,488	
2 固定負債				
退職給付引当金	1,261,292,917	1,286,996,023	△ 25,703,106	
固定負債合計	1,261,292,917	1,286,996,023	△ 25,703,106	
負債の部合計	71,357,092,456	62,692,252,074	8,664,840,382	
III 正味財産の部				
1 指定正味財産	0	0	0	
2 一般正味財産	2,346,729,721	2,817,490,596	△ 470,760,875	
(うち特定資産への充当額)	(1,825,594,640)	(2,196,828,593)	(371,233,953)	
正味財産の部合計	2,346,729,721	2,817,490,596	△ 470,760,875	
負債及び正味財産合計	73,703,822,177	65,509,742,670	8,194,079,507	

平成27年度 正味財産増減計算書（総合計）
（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減	備考
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1)経常収益				
① 基本財産運用益	0	0	0	
② 特定資産運用益	4,412,558	4,674,888	△ 262,330	
③ 受取会費	108,982,669	110,693,997	△ 1,711,328	
④ 事業収益	2,308,074,592	2,452,223,555	△ 144,148,963	
⑤ 受取診療報酬等	752,085,536,560	721,273,098,345	30,812,438,215	
⑥ 預り委託金	0	0	0	
⑦ 受取補助金等	68,070,000	3,240,413,000	△ 3,172,343,000	
⑧ 受取負担金	83,547,386,332	34,431,347,210	49,116,039,122	
⑨ 雑収益	690,362,672	748,438,574	△ 58,075,902	
⑩ 他会計からの繰入額	441,061,830	1,505,729,097	△ 1,064,667,267	
経常収益計	839,253,887,213	763,766,618,666	75,487,268,547	
(2)経常費用				
① 事業費	84,945,136,553	39,044,722,753	45,900,413,800	
② 管理費	2,228,228,061	2,174,771,123	53,456,938	
③ 支払診療報酬等	752,094,629,619	721,267,687,788	30,826,941,831	
④ 他会計への繰出金	455,986,167	1,505,729,097	△ 1,049,742,930	
経常費用計	839,723,980,400	763,992,910,761	75,731,069,639	
当期経常増減額	△ 470,093,187	△ 226,292,095	△ 243,801,092	
2 経常外増減の部				
(1)経常外収益				
① 固定資産売却益	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	
(2)経常外費用				
① 固定資産売却損	0	0	0	
② 固定資産棄損	667,688	55,681	612,007	
経常外費用計	667,688	55,681	612,007	
当期経常外増減額	△ 667,688	△ 55,681	△ 612,007	
当期一般正味財産増減額	△ 470,760,875	△ 226,347,776	△ 244,413,099	
一般正味財産期首残高	2,817,490,596	3,043,838,372	△ 226,347,776	
一般正味財産期末残高	2,346,729,721	2,817,490,596	△ 470,760,875	
II 指定正味財産増減の部				
① 受取補助金等	0	0	0	
② 一般正味財産への振替額	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	2,346,729,721	2,817,490,596	△ 470,760,875	

平成27年度 収支計算書（総会計）
（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	増減	備考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	0	0	0	
② 特定資産運用収入	6,153,000	4,412,558	1,740,442	
③ 会費収入	109,045,000	108,982,669	62,331	
④ 事業収入	2,296,597,000	2,308,074,592	△ 11,477,592	
⑤ 診療報酬等受入金	769,215,810,000	752,261,912,827	16,953,897,173	
⑥ 預り委託金	1,000	0	1,000	
⑦ 補助金等収入	68,037,000	68,070,000	△ 33,000	
⑧ 負担金収入	83,547,407,000	83,547,386,332	20,668	
⑨ 雑収入	730,717,000	690,362,672	40,354,328	
⑩ 他会計からの繰入金収入	645,744,000	441,061,830	204,682,170	
事業活動収入計	856,619,511,000	839,430,263,480	17,189,247,520	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	85,142,409,000	85,067,835,571	74,573,429	
② 管理費支出	2,278,496,000	2,150,029,304	128,466,696	
③ 診療報酬等支出金	769,224,148,000	752,094,629,619	17,129,518,381	
④ 他会計への繰出金支出	657,286,000	455,986,167	201,299,833	
事業活動支出計	857,302,339,000	839,768,480,661	17,533,858,339	
事業活動収支差額	△ 682,828,000	△ 338,217,181	△ 344,610,819	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
① 基本財産取崩収入	0	0	0	
② 特定資産取崩収入	961,361,000	820,013,412	141,347,588	
③ 固定資産売却収入	1,000	0	1,000	
④ 投資有価証券売却収入	0	0	0	
投資活動収入計	961,362,000	820,013,412	141,348,588	
2 投資活動支出				
① 基本財産取得支出	0	0	0	
② 特定資産取得支出	0	0	0	
③ 固定資産取得支出	441,009,000	414,866,099	26,142,901	
④ 投資有価証券取得支出	39,964,000	30,299,697	9,664,303	
投資活動支出計	480,973,000	445,165,796	35,807,204	
投資活動収支差額	480,389,000	374,847,616	105,541,384	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
① 借入金収入	6,000	0	6,000	
② 貸付金償還収入	1,000	0	1,000	
財務活動収入計	7,000	0	7,000	
2 財務活動支出				
① 借入金返済支出	6,000	0	6,000	
② 貸付金支出	1,000	0	1,000	
財務活動支出計	7,000	0	7,000	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	608,949,000	0	608,949,000	
当期収支差額	△ 811,388,000	36,630,435	△ 848,018,435	
前期繰越収支差額	811,388,000	795,648,675	15,739,325	
次期繰越収支差額	0	832,279,110	△ 832,279,110	

平成27年度 収支補正予算書（総合計）
（平成27年4月1日から平成28年3月31日まで）

(単位:円)

科 目	当初予算額	補正額	補正後予算額	備考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	0	0	0	
② 特定資産運用収入	10,770,000	△ 4,617,000	6,153,000	
③ 会費収入	109,045,000	0	109,045,000	
④ 事業収入	2,380,791,000	△ 84,194,000	2,296,597,000	
⑤ 診療報酬等受入金	763,803,621,000	5,412,189,000	769,215,810,000	
⑥ 預り委託金	1,000	0	1,000	
⑦ 補助金等収入	3,986,116,000	△ 3,918,079,000	68,037,000	
⑧ 負担金収入	86,433,401,000	△ 2,885,994,000	83,547,407,000	
⑨ 雑収入	690,693,000	40,024,000	730,717,000	
⑩ 他会計からの繰入金収入	614,461,000	31,283,000	645,744,000	
事業活動収入計	858,028,899,000	△ 1,409,388,000	856,619,511,000	
2 事業活動支出				
① 事業費支出	91,416,540,000	△ 6,274,131,000	85,142,409,000	
② 管理費支出	2,298,346,000	△ 19,850,000	2,278,496,000	
③ 診療報酬等支出金	763,803,622,000	5,420,526,000	769,224,148,000	
④ 他会計への繰出金支出	614,461,000	42,825,000	657,286,000	
事業活動支出計	858,132,969,000	△ 830,630,000	857,302,339,000	
事業活動収支差額	△ 104,070,000	△ 578,758,000	△ 682,828,000	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
① 基本財産取崩収入	0	0	0	
② 特定資産取崩収入	8,415,887,000	△ 7,454,526,000	961,361,000	
③ 固定資産売却収入	1,000	0	1,000	
④ 投資有価証券売却収入	0	0	0	
投資活動収入計	8,415,888,000	△ 7,454,526,000	961,362,000	
2 投資活動支出				
① 基本財産取得支出	0	0	0	
② 特定資産取得支出	8,266,220,000	△ 7,825,211,000	441,009,000	
③ 固定資産取得支出	26,081,000	13,883,000	39,964,000	
④ 投資有価証券取得支出	0	0	0	
投資活動支出計	8,292,301,000	△ 7,811,328,000	480,973,000	
投資活動収支差額	123,587,000	356,802,000	480,389,000	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
① 借入金収入	6,000	0	6,000	
② 貸付金償還収入	1,000	0	1,000	
財務活動収入計	7,000	0	7,000	
2 財務活動支出				
① 借入金返済支出	6,000	0	6,000	
② 貸付金支出	1,000	0	1,000	
財務活動支出計	7,000	0	7,000	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	530,456,000	78,493,000	608,949,000	
当期収支差額	△ 510,939,000	△ 300,449,000	△ 811,388,000	
前期繰越収支差額	510,939,000	300,449,000	811,388,000	
次期繰越収支差額	0	0	0	

財務諸表に対する注記

平成 28 年 3 月 31 日現在

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

・賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、決算日において、職員全員が自己都合によって退職した場合に必要な退職金の 100%を計上している。

(2) 固定資産の減価償却方法

定額法により計上している

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式により計上している。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当資産	962,970,150	88,026,574	121,939,934	929,056,790
電算処理整備資金積立資産	0	0	0	0
減価償却引当資産	352,897,748	86,005,263	0	438,903,011
財政調整基金積立資産	242,035,000	228,204,000	242,035,000	228,204,000
電算処理システム導入作業経費積立資産	157,071,451	11,753,983	3,665,000	165,160,434
会務運営積立資産	1,032,921,933	819,262	40,414,000	993,327,195
国保高齢者医療制度円滑導入基金預託金積立資産	411,653,921	27,129	411,681,050	0
国保高齢者医療制度円滑導入基金積立資産	248,540	2,759	251,299	0
合 計	3,159,798,743	414,838,970	819,986,283	2,754,651,430

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
職員退職手当積立資産	929,056,790			(929,056,790)
減価償却引当資産	438,903,011		(438,903,011)	
財政調整基金積立資産	228,204,000		(228,204,000)	
電算処理システム導入作業経費積立資産	165,160,434		(165,160,434)	
会務運営積立資産	993,327,195		(993,327,195)	
国保高齢者医療制度円滑導入基金預託金積立資産	0		0	
国保高齢者医療制度円滑導入基金積立資産	0		0	
合 計	2,754,651,430		(1,825,594,640)	(929,056,790)

4. 担保に供している資産

なし

5. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
土地	14,187,167	0	14,187,167
什器備品	413,453,356	297,420,526	116,032,830
ソフトウェア	123,030,229	103,168,927	19,861,302
車両	12,071,900	12,071,900	0
合 計	562,742,652	412,661,353	150,081,299

6. 保障債務等の偶発債務

なし

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金の名称	交付者	残期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
国庫補助金（安定化対策事業）	厚生労働省	0	3,176,000	2,841,000	335,000	正味財産で管理
国庫補助金（審査支払等）	厚生労働省	0	5,944,000	5,944,000	0	
国庫補助金（後期高齢者）	厚生労働省	0	1,295,000	1,295,000	0	
国庫補助金（保険財政）	厚生労働省	0	53,874,000	53,874,000	0	
国庫補助金（介護保険）	厚生労働省	0	1,477,000	1,477,000	0	
国庫補助金（円滑基金）	厚生労働省	411,902,461	29,888	411,932,349	0	
県補助金（苦情処理）	茨城県		2,267,000	2,267,000	0	
合 計		411,902,461	68,062,888	479,630,349	335,000	

8. 関連当事者との取引の内容

なし

9. 重要な後発事象

なし

平成 27 年度 収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記 2 に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	1,963,143,643	3,088,822,084
未収金	60,178,547,773	67,587,568,346
合計	62,141,691,416	70,676,390,430
未払金	61,346,042,741	69,844,218,308
合計	61,346,042,741	<u>69,844,218,308</u>
次期繰越収支差額	795,648,675	832,172,122

附 属 明 細 書

1. 特定資産の明細

(平成 28 年 3 月 31 日現在 (単位 : 円))

科目	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	退職給付引当資産	962,970,150	88,026,574	121,939,934	929,056,790
	電算処理整備資金積立資産	0	0	0	0
	減価償却引当資産	352,897,748	86,005,263	0	438,903,011
	財政調整基金積立資産	242,035,000	228,204,000	242,035,000	228,204,000
	電算処理システム導入作業経費積立資産	157,071,451	11,753,983	3,665,000	165,160,434
	会務運営積立金資産	1,032,921,933	819,262	40,414,000	993,327,195
	国保高齢者医療制度円滑導入基金積立資産	411,902,461	29,888	411,932,349	0
	特定資産計	3,159,798,743	414,838,970	819,986,283	2,754,651,430

2. 引当金の明細

(平成 28 年 3 月 31 日現在 (単位 : 円))

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	59,213,310	75,204,964	59,213,310		75,204,964
退職給付引当金	1,286,996,023	97,081,479	122,784,585		1,261,292,917

平成 27 年度 財産目録
(平成 28 年 3 月 31 日現在)

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	預金	常陽銀行本店（普通預金）	運転資金として	3,088,822,084
	未収金		手数料及び診療報酬等の未収分	67,587,568,346
	未収金			5,526,110,358
	未収金診療報酬等			62,061,457,988
	前払金		次期国保総合システム開発分担金	122,699,018
流動資産合計				70,799,089,448
(固定資産) 基本財産 特定資産	退職給付引当資産	常陽銀行本店（普通預金）	職員の退職金支払いのための保有資産	929,056,790
		常陽銀行本店（定期預金）		106,086,640
		筑波銀行県庁支店（定期預金）		159,386,594
		茨城県信用組合県庁前支店（定期預金）		266,932,252
		中央労働金庫茨城県庁支店（定期預金）		292,815,518
		水戸信用金庫本店（定期預金）		83,835,786
				20,000,000
	減価償却引当資産	常陽銀行本店（定期預金）	電算処理整備等の保有資産であり、資産取得資金として管理されている預金	438,903,011
		筑波銀行県庁支店（定期預金）		34,264,082
		茨城県信用組合県庁前支店（定期預金）		94,054,534
	電算処理システム導入作業経費積立資産	常陽銀行本店（定期預金）	電算処理システムの更改に際し、導入作業に係る費用に充てるための預金	310,584,395
		水戸信用金庫本店（定期預金）		165,160,434
				27,344,304
	財政調整基金積立資産	常陽銀行本店（普通預金）	事業運営上の不測の事態に充てるための預金	137,816,130
				228,204,000
	会務運営積立金資産	常陽銀行本店（普通預金） 常陽銀行本店（定期預金） 筑波銀行県庁支店（定期預金） 茨城県信用組合県庁前支店（定期預金） 中央労働金庫茨城県庁支店（定期預金）	事業運営上の不測の事態に充てるための預金	228,204,000
				993,327,195
				819,262
				15,524,113
				633,559,764
				307,064,364
	国保高齢者医療制度円滑導入基金	国保中央会 常陽銀行本店（普通預金）	指定公費医療費支払の財源としての基金	36,359,692
				0
				0
	その他資産	548.03 m ² 水戸市大町 1-2-22	公益目的保有財産であり本会事業の運営に使用している。	0
				14,187,167
				116,032,830
	土地			19,861,302
	什器備品			
	ソフトウェア			
固定資産合計				2,904,732,729
資産合計				73,703,822,177

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金			69,844,218,308
	未払金		各事業に供する物品購入の未払い分	7,545,352,523
	未払診療報酬等		診療報酬等未払い分	62,298,865,785
	預り交付金		指定公費負担医療費交付金の預り金	176,376,267
	賞与引当金		在位職員に対する賞与の支払いに備えたもの	75,204,964
流動負債合計				70,095,799,539
(固定負債)	退職給付引当金		全職員に対する退職金の支払いに備えたもの	1,261,292,917
固定負債合計				1,261,292,917
負債合計				71,357,092,456
正味財産				2,346,729,721