

厚生労働省 平成23年度省庁別連結財務書類の概要

貸借対照表

(単位:十億円)

	特会ベース	連結ベース	差額		特会ベース	連結ベース	差額
< 資産の部 >				< 負債の部 >			
現金・預金	24,461	27,328	2,866	未払金等	8,461	8,743	281
有価証券	-	116,802	116,802	賞与引当金	14	62	48
運用寄託金	110,456	-	△ 110,456	独立行政法人等債券	-	1,031	1,031
たな卸資産	4	82	77	責任準備金	7,795	12,492	4,697
未収金等	5,747	5,996	249	公的年金預り金	118,531	118,531	-
貸付金	165	5,601	5,435	借入金	1,479	4,966	3,486
貸倒引当金	△ 2,460	△ 2,542	△ 82	退職給付引当金	429	1,360	931
有形固定資産	632	2,769	2,136	その他の債務等	16	183	167
国有財産等(公共用財産除く)	606	2,550	1,942				
物品等	25	217	191	<b>負債合計</b>	<b>136,729</b>	<b>147,375</b>	<b>10,642</b>
無形固定資産	66	103	37	< 資産・負債差額の部 >			
出資金	3,442	2	△ 3,439	資産・負債差額	5,788	9,206	3,417
その他の資産	0	434	434	<b>負債及び資産・負債差額合計</b>	<b>142,518</b>	<b>156,581</b>	<b>14,062</b>
<b>資産合計</b>	<b>142,518</b>	<b>156,581</b>	<b>14,062</b>				

特会ベースとの主な相違

(注)特会ベースは、省庁別財務書類を指す。

1. 貸借対照表

(資産)

有価証券…年金積立金運用管理独立行政法人  
+116兆8,028億円

運用寄託金…相殺消去 △110兆4,567億円

貸付金…独立行政法人福祉医療機構  
+4兆7,153億円

出資金…相殺消去 △3兆4,400億円

(負債)

責任準備金…  
独立行政法人勤労者退職金共済機構  
+4兆6,788億円

独立行政法人等債券…  
独立行政法人勤労者退職金共済機構  
+6,421億円

独立行政法人福祉医療機構 +3,869億円

計 +1兆290億円

借入金…独立行政法人福祉医療機構  
2兆8,566億円

省庁別連結財務書類について

- 作成目的  
厚生労働省の業務と関連する独立行政法人等を連結した財務状況を開示。
- 作成方法  
「省庁別財務書類の作成基準」に基づき作成(省庁別財務書類と独立行政法人等を合算し、厚生労働省と独立行政法人等の債権債務等を相殺消去)。
- 連結の範囲等  
(連結対象法人)  
独立行政法人 国立健康・栄養研究所他計 22  
  
法人  
  
(連結の基準)  
厚生労働省が所掌している業務と関連する事務・事業を行っている独立行政法人等を連結(監督権限及び財政支出の有無により判断)。

- (使用財務諸表)  
特殊法人等及び認可法人のうち、行政コスト計算書を作成している法人については、民間企業仮定財務諸表でもって連結。
4. 省庁別連結財務書類の留意点
- 連結に際して、連結対象法人の会計処理を、省庁別財務書類の会計処理に統一していない。
  - 連結対象法人に特有の会計処理については、連結に際して修正を行っている。

業務費用計算書 (単位:十億円)

	特会ベース	連結ベース	差額
人件費	242	1,005	762
退職給付引当金等繰入額	34	△ 28	△ 62
厚生年金給付費	23,645	23,645	-
基礎年金給付費	17,546	17,546	-
その他の社会保障費	11,419	9,833	△ 1,586
補助金等	19,454	18,072	△ 1,381
委託費等	583	772	188
独立行政法人運営費交付金	517	-	△ 517
庁費等	253	253	-
その他の経費	281	4,455	4,174
責任準備金繰入額	△ 92	53	145
減価償却費	45	162	116
貸倒引当金繰入額等	1,012	1,032	19
支払利息	6	84	77
<b>本年度業務費用合計</b>	<b>74,954</b>	<b>76,893</b>	<b>1,938</b>

資産・負債差額増減計算書 (単位:十億円)

	特会ベース	連結ベース	差額
前年度末資産・負債差額	4,900	5,552	652
本年度業務費用合計(A)	△ 74,954	△ 76,893	△ 1,938
財源合計(B)	70,784	75,341	4,556
無償所管換等	9	△ 16	△ 26
資産評価差額等	△ 267	△ 92	174
公的年金預り金の変動に伴う増減	5,337	5,337	-
その他資産・負債差額の増減	△ 19	△ 21	△ 1
<b>本年度末資産・負債差額</b>	<b>5,788</b>	<b>9,206</b>	<b>3,417</b>
(参考) (A)+(B)	△ 4,170	△ 1,552	2,618

区分別収支計算書 (単位:十億円)

	特会ベース	連結ベース	差額
業務収支	4,593	7,642	3,048
財源	78,716	86,950	8,233
業務支出	△ 74,122	△ 79,307	△ 5,185
財務収支	△ 6	△ 188	△ 181
本年度収支(業務収支+財務収支)	4,586	7,453	2,866
翌年度歳入繰入等	3,695	6,562	2,866
資金本年度残高	20,743	20,743	-
その他歳計外現金預金残高	22	22	-
<b>本年度末現金・預金残高</b>	<b>24,461</b>	<b>27,328</b>	<b>2,866</b>

2. 業務費用計算書
- その他社会保障費…  
全国健康保険協会 +5兆6,961億円
- 相殺消去 △7兆3,162億円
- 計 △1兆6,201億円
- その他経費…  
全国健康保険協会 +2兆8,142億円
3. 資産・負債差額増減計算書
- 業務費用… 連結による増 +11兆1,673億円
- 相殺消去 △9兆2,285億円
- 財源… 連結による増 +14兆735億円
- 相殺消去 △9兆5,166億円
4. 区分別収支計算書
- 財源… 連結による増 +24兆4,253億円
- 相殺消去 △16兆1,915億円
- 業務支出… 連結による増 △21兆2,861億円
- 相殺消去 +16兆1,007億円