

省庁別連結財務書類について

1. 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。

2. 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)。

3. 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 14 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。

厚生労働省 平成18年度省庁別連結財務書類の概要									
貸借対照表									
(単位:十億円)									
省庁ベース 連結ベース 差額				省庁ベース 連結ベース 差額					
< 資産の部 >				< 負債の部 >					
現金・預金	59,938	63,097	3,159	未払金等	4,699	5,000	301		
有価証券	—	116,962	116,962	賞与引当金	36	77	41		
未収金等	4,592	4,811	218	政府短期証券	—	—	—		
貸付金	154	7,834	7,680	独立行政法人等債券	—	1,059	1,059		
運用寄託金	96,638	—	△96,638	公債	—	—	—		
貸倒引当金	△1,717	△1,800	△83	借入金	1,665	13,364	11,699		
有形固定資産	1,572	3,545	1,973	預託金	—	—	—		
土地	704	1,592	888	責任準備金	7,912	12,415	4,503		
建物	526	1,260	734	公的年金預り金	144,651	144,651	—		
その他	339	689	351	退職給付引当金	663	1,483	820		
無形固定資産	50	65	15	その他の負債	28	90	62		
出資金	5,576	3	△5,573	負債合計	159,657	178,144	18,487		
その他の資産	2	617	615	< 資産・負債差額の部 >					
資産合計	166,809	195,140	28,331	資産・負債差額	7,152	16,995	9,843		
				負債及び資産・負債差額合計	166,809	195,140	28,331		

業務費用計算書				資産・負債差額増減計算書			
(単位:十億円)				(単位:十億円)			
省庁ベース	連結ベース	差額		省庁ベース	連結ベース	差額	
人件費	395	902	507	前年度末資産・負債差額	5,201	13,571	8,370
退職給付引当金等繰入額	64	154	90	本年度業務費用合計 (A)	△63,039	△64,350	△1,311
厚生年金保険給付費	22,273	22,273	—	財源合計 (B)	61,446	66,788	5,342
基礎年金給付費	13,490	13,490	—	租税等財源	20,680	20,680	—
その他の社会保障費	11,293	11,293	—	その他の財源	40,765	46,107	5,342
補助金等	12,496	12,318	△178	資産評価差額等	231	△6	△237
委託費等	1085	424	△661	公的年金預り金の変動に伴う増減	2,949	2,949	—
庁費等	460	460	—	その他資産・負債差額の増減	363	△1,959	△2,322
責任準備金繰入額	△21	△13	8	本年度末資産・負債差額	7,152	16,995	9,843
減価償却費	92	194	102				
貸倒引当金繰入額等	906	928	22				
利払費	29	305	276				
資産処分損益	9	15	6				
出資金等評価損	23	0	△23				
その他の業務費用	439	1,595	1,156				
本年度業務費用合計	63,039	64,350	1,311				

区分別収支計算書			
(単位:十億円)			
省庁ベース	連結ベース	差額	
業務収支	4,687	11,928	7,241
財源	66,773	91,296	24,523
業務支出	△62,086	△79,367	△17,281
財務収支	△70	△4,152	△4,082
公債発行等収入	—	—	—
公債償還等支出	—	—	—
本年度収支(業務収支+財務収支)	4,616	7,776	3,160
資金への繰入等	△2,725	△2,725	—
資金残高等	58,046	58,046	0
本年度末現金・預金残高	59,938	63,097	3,159

省庁ベースとの主な相違		
(注)省庁ベースは、省庁別財務書類を指す。		
1. 貸借対照表		
(資産)		
現金・預金…	(独)勤労者退職金共済機構	+2.1 兆円
	(独)福祉医療機構	+0.6 兆円
有価証券…	年金積立金管理運用独立行政法人	+114.5 兆円
運用寄託金…	相殺消去	△96.6 兆円
貸付金…	(独)福祉医療機構	+6.7 兆円
	(独)雇用・能力開発機構	+0.9 兆円
出資金…	相殺消去	△5.5 兆円
(負債)		
独立行政法人等債券…	(独)福祉医療機構	+0.2 兆円
	(独)雇用・能力開発機構	+0.7 兆円
借入金…	(独)福祉医療機構	+3.2 兆円
	年金積立金管理運用独立行政法人	+7.5 兆円
責任準備金…	(独)勤労者退職金共済機構	+4.3 兆円
2. 業務費用計算書		
人件費…	(独)国立病院機構	+3,448 億円
	(独)労働者健康福祉機構	+1,051 億円
補助金等…	相殺消去	△1,826 億円
委託費等…	相殺消去	△7,805 億円
利払費…	年金積立金管理運用独立行政法人	+1,746 億円
	(独)福祉医療機構	+725 億円
その他の業務費用…		
	(独)勤労者退職金共済機構	+5,162 億円
	(独)国立病院機構	+2,279 億円
	(独)労働者健康福祉機構	+1,254 億円
	(独)福祉医療機構	+1,109 億円
3. 資産・負債差額増減計算書		
本年度業務費用合計と財源合計との差額(財源余剰) 2.4 兆円		
財源…	連結による増	+6.32 兆円
	相殺消去	△0.9 兆円
業務費用…	連結による減	△2.2 兆円
	相殺消去	+0.9 兆円
4. 区分別収支計算書		
財源…	連結による増	+27.2 兆円
	相殺消去	△2.7 兆円
業務支出…	連結による減	△19.9 兆円
	相殺消去	+2.7 兆円