厚生労働省　平成２２年度省庁別連結財務書類の概要

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 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。

貸 借 対 照 表

（単位:十億円）

	特会ベース	連結ベース	差額
＜ 資産の部 ＞			
現金・預金	23,366	26,100	2,734
有価証券	–	119,375	119,375
運用寄託金	115,606	–	△ 115,606
たな卸資産	6	99	92
未収金等	5,693	5,933	240
貸付金	161	5,893	5,731
貸倒引当金	△ 2,447	△ 2,541	△ 93
有形固定資産	661	2,908	2,247
国有財産等（公共用財産除	633	2,700	2,066
物品等	27	208	180
無形固定資産	66	98	31
出資金	4,009	2	△4,007
その他の資産	0	423	423
資産合計	147,125	158,294	11,168

	特会ベース	連結ベース	差額
＜ 負債の部 ＞			
未払金等	8,526	8,794	267
賞与引当金	16	62	46
独立行政法人等債券	–	1,031	1,031
責任準備金	7,887	12,439	4,551
公的年金預り金	123,868	123,868	–
借入金	1,479	5,043	3,563
退職給付引当金	430	1,348	918
その他の債務等	16	153	137
負債合計	142,225	152,741	10,516
＜ 資産・負債差額の部 ＞			
資産・負債差額	4,900	5,552	652
負債及び資産・負債差額合計	147,125	158,294	11,168

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	240	976	735
退職給付引当金等繰入額	29	85	55
厚生年金給付費	23,971	23,971	–
基礎年金給付費	17,072	17,072	–
その他の社会保障費	11,391	4,316	△ 7,607
補助金等	18,150	18,040	△ 110
委託費等	621	770	149
独立行政法人運営費交付金	493	–	–
支払調整金繰入	–	–	–
庁費等	339	339	–
その他の経費	249	10,225	9,975
責任準備金繰入額	△ 237	△ 237	–
減価償却費	35	161	125
貸倒引当金繰入額等	1,112	1,136	23
支払利息	6	91	84
本年度業務費用合計	73,478	76,947	3,469

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	4,249	5,327	1,077
本年度業務費用合計（A）	△ 73,478	△ 76,947	△ 3,469
財源合計（B）	67,759	70,863	3,103
無償所管換等	△ 264	△ 264	–
資産評価差額等	68	8	△ 60
公的年金預り金の変動に伴う増減	6,565	6,565	–
その他資産・負債差額の増減	△ 0	0	0
本年度末資産・負債差額	4,900	5,552	652
（参考）（A）＋（B）	△ 5,719	△6,083	△ 364

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	3,663	7,328	3,664
財源	75,930	97,281	21,350
業務支出	△ 72,266	△ 89,952	△ 17,685
財務収支	△ 6	△ 937	△ 930
本年度収支（業務収支＋財務収支）	3,656	6,390	2,734
翌年度歳入繰入等	2,967	5,701	2,734
収支に関する換算差額	–	–	–
資金本年度残高	136,006	20,399	△ 115,606
その他歳計外現金預金残高	△ 115,606	0	115,606
本年度末現金・預金残高	23,366	26,100	2,734

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 3,170 億円
運用寄託金…相殺消去　△115 兆 6,069 億円
貸付金　…独立行政法人福祉医療機構
＋4 兆 9,341 億円
出資金…相殺消去　△4 兆 70 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 5,336 億円
独立行政法人等債券…
独立行政法人雇用・能力開発機構＋6,880 億円
独立行政法人福祉医療機構　＋3,409 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 8,731 億円

2. 業務費用計算書
その他社会保障費…相殺消去
△7 兆 1,137 億円
その他経費…
全国健康保険協会　＋8 兆 2,373 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 1,709 億円
相殺消去　△7 兆 7,019 億円
財源…　連結による増　＋11 兆 1,899 億円
相殺消去　△8 兆 856 億円

4. 区分別収支計算書
財源…　連結による増　＋29 兆 9,050 億円
相殺消去　△8 兆 5,540 億円
業務支出…　連結による増　△26 兆 2,382 億円
相殺消去　△8 兆 5,521 億円