

厚生労働省 平成24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	23,969	27,418	3,449	未払金等	8,683	8,975	291
有価証券	-	123,685	123,685	賞与引当金	14	61	47
運用寄託金	106,742	-	△ 106,742	独立行政法人等債券	-	993	993
たな卸資産	7	88	81	借入金	1,479	4,953	3,474
未収金等	5,656	5,904	247	責任準備金	7,662	12,379	4,716
貸付金	202	5,402	5,200	公的年金預り金	114,645	114,645	-
貸倒引当金	△ 2,331	△ 2,405	△ 73	退職給付引当金	407	1,317	910
有形固定資産	581	2,738	2,156	その他の債務等	19	202	183
国有財産等(公共用財産除く)	559	2,509	1,949		-	-	-
物品等	21	229	207		-	-	-
無形固定資産	60	106	46	<b>負債合計</b>	<b>132,912</b>	<b>143,529</b>	<b>10,617</b>
出資金	3,569	3	△ 3,565	< 資産・負債差額の部 >			
その他の資産	0	389	389	資産・負債差額	5,545	19,803	14,258
<b>資産合計</b>	<b>138,457</b>	<b>163,333</b>	<b>24,875</b>	<b>負債及び資産・負債差額合計</b>	<b>138,457</b>	<b>163,333</b>	<b>24,875</b>

省庁ベースとの主な相違

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	+120兆 4,652億円
運用寄託金…相殺消去	△106兆 7,420億円
貸付金…独立行政法人福祉医療機構	+4兆 5,471億円
出資金…相殺消去	△3兆 5,658億円
(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 6,986億円
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	+5,838億円
独立行政法人福祉医療機構	+4,099億円
計	+9,938億円
借入金…独立行政法人福祉医療機構	2兆 8,788億円

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をもって連結。

- 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)

	省庁ベース	連結ベース	差額
人件費	226	930	703
退職給付引当金等繰入額	49	190	141
厚生年金給付費	23,748	23,748	-
基礎年金給付費	18,468	18,468	-
その他の社会保障費	11,736	9,707	△ 2,029
補助金等	18,858	17,486	△ 1,372
委託費等	560	734	174
独立行政法人運営費交付金	488	-	△ 488
庁費等	244	244	-
その他の経費	261	4,542	4,281
減価償却費	38	162	123
責任準備金繰入額	△ 132	△ 112	19
貸倒引当金繰入額等	958	971	12
支払利息	4	76	71
<b>本年度業務費用合計</b>	<b>75,512</b>	<b>77,151</b>	<b>1,638</b>

資産・負債差額増減計算書 (単位:十億円)

	省庁ベース	連結ベース	差額
前年度末資産・負債差額	5,788	9,206	3,417
本年度業務費用合計(A)	△ 75,512	△ 77,151	△ 1,638
財源合計(B)	71,113	83,958	12,845
無償所管換等	△ 96	△ 95	0
資産評価差額等	346	△ 19	△ 366
公的年金預り金の変動に伴う増減	3,886	3,886	-
その他資産・負債差額の増減	18	18	0
<b>本年度末資産・負債差額</b>	<b>5,545</b>	<b>19,803</b>	<b>14,258</b>
(参考) (A) + (B)	△ 4,399	6,806	11,206

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	3,929	7,523	3,594
財源	78,520	87,061	8,540
業務支出	△ 74,590	△ 79,537	△ 4,946
財務収支	△ 4	△ 149	△ 144
本年度収支(業務収支+財務収支)	3,925	7,374	3,449
翌年度歳入繰入等	1,855	5,304	3,449
資金本年度残高	22,114	22,114	-
その他歳計外現金預金残高	0	0	-
<b>本年度末現金・預金残高</b>	<b>23,969</b>	<b>27,418</b>	<b>3,449</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 8,761億円
相殺消去	△7兆 9,058億円
計	△2兆 0,296億円

その他経費…	
全国健康保険協会	+3兆 0,743億円

3. 資産・負債差額増減計算書	
業務費用… 連結による増	+11兆 4,135億円
相殺消去	△9兆 7,751億円
財源… 連結による増	+23兆 3,549億円
相殺消去	△10兆 5,096億円

4. 区分別収支計算書	
財源… 連結による増	+27兆 4,472億円
相殺消去	△18兆 9,062億円
業務支出… 連結による増	△23兆 8,563億円
相殺消去	+18兆 9,096億円