

厚生労働省 平成29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	26,186	32,350	6,163	未払金等	8,889	9,186	297
有価証券	-	159,787	159,787	賞与引当金	17	84	67
たな卸資産	11	23	12	独立行政法人等債券	-	613	613
未収金等	5,534	5,857	322	借入金	1,464	5,264	3,800
貸付金	149	4,569	4,420	責任準備金	7,615	12,875	5,260
運用寄託金	111,464	-	▲ 111,464	公的年金預り金	120,110	120,110	-
貸倒引当金	▲ 1,453	▲ 1,497	▲ 43	退職給付引当金	333	1,010	677
有形固定資産	525	2,759	2,234	その他の負債	30	160	129
国有財産等(公共用財産除く)	509	2,541	2,032	負債合計	138,460	149,307	10,846
物品等	15	217	201	< 資産・負債差額の部 >			
無形固定資産	68	124	56	資産・負債差額	8,755	54,941	46,185
出資金	4,729	4	▲ 4,724	負債及び資産・負債差額合計	147,216	204,248	57,031
その他の資産	0	269	268	資産合計			
資産合計	147,216	204,248	57,031				

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21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。

- 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	254	1,233	979
退職給付引当金等繰入額	39	211	171
基礎年金給付費	22,516	22,516	-
厚生年金給付費	23,578	23,578	-
その他の社会保障費	17,647	14,776	▲ 2,871
補助金等	18,843	17,521	▲ 1,322
委託費等	397	565	168
独立行政法人運営費交付金	406	-	▲ 406
庁費等	255	255	-
その他の経費	363	5,342	4,978
減価償却費	34	200	166
責任準備金繰入額	▲ 38	73	112
貸倒引当金繰入額	607	614	7
支払利息	0	45	45
本年度業務費用合計	84,906	86,935	2,028

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	8,724	45,740	37,016
本年度業務費用合計(A)	▲ 84,906	▲ 86,935	▲ 2,028
財源合計(B)	85,604	97,443	11,839
無償所管換等	17	17	-
資産評価差額等	649	7	▲ 641
公的年金預り金の変動に伴う増減	▲ 1,333	▲ 1,333	-
その他資産・負債差額の増減	-	▲ 0	▲ 0
本年度末資産・負債差額	8,755	54,941	46,185
(参考) (A) + (B)	697	10,508	9,810

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	2,985	9,201	6,216
財源	87,153	96,255	9,101
業務支出	▲ 84,168	▲ 87,053	▲ 2,885
財務収支	▲ 5	▲ 59	▲ 53
本年度収支(業務収支+財務収支)	2,979	9,142	6,163
翌年度歳入繰入等	325	6,489	6,163
資金本年度残高	25,861	25,861	-
その他歳計外現金預金残高	0	0	-
本年度末現金・預金残高	26,186	32,350	6,163

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。

- 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 +156兆 3,831億円
運用寄託金…相殺消去 ▲111兆 4,649億円
貸付金…独立行政法人福祉医療機構 +4兆 67億円
出資金…相殺消去 ▲4兆 7,245億円
(負債)
責任準備金…
独立行政法人勤労者退職金共済機構 +5兆 2,348億円
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 +3,283億円
独立行政法人福祉医療機構 +2,849億円
計 +6,133億円
借入金…独立行政法人福祉医療機構 +3兆 1,994億円
独立行政法人国立病院機構 +4,621億円
- 業務費用計算書
その他の社会保障費…
全国健康保険協会 +6兆 9,225億円
相殺消去 ▲9兆 7,943億円
計 ▲2兆 8,717億円
その他の経費…
全国健康保険協会 +3兆 5,153億円
独立行政法人勤労者退職金共済機構 +4,214億円
独立行政法人国立病院機構 +3,314億円
- 資産・負債差額増減計算書
業務費用(A)… 連結による増 +13兆 6,507億円
相殺消去 +11兆 6,226億円
財源(B)… 連結による増 +24兆 3,366億円
相殺消去 ▲12兆 4,975億円
- 区分別収支計算書
財源… 連結による増 +25兆 8,910億円
相殺消去 ▲16兆 7,894億円
業務支出… 連結による増 ▲19兆 5,993億円
相殺消去 +16兆 7,142億円