

厚生保険特別会計

平成15年度年金勘定連結財務書類

連結貸借対照表

厚生保険特別会計年金勘定

(単位:百万円)

本連結会計年度 (平成16年3月31日)		本連結会計年度 (平成16年3月31日)	
<資産の部>		<負債の部>	
現金・預金	90,363,105	未払金	5,196,215
有価証券	71,183,515	未払費用	112,299
未収金	4,536,894	賞与引当金	106
未収保険料	1,863,878	運用寄託金	4,009,171
未収収益	48,361	公的年金預り金	133,601,621
前払費用	3	貸付有価証券担保預り金	1,900,363
貸付金	5,025,128	借入金	24,239,842
その他の債権等	17,303	退職給付引当金	1,100
貸倒引当金	△ 277,403	その他の債務等	2,692
有形固定資産	755,831		
土地	339,812		
立木竹	3,496	負債合計	169,063,413
建物	258,077	<資産・負債差額の部>	
工作物	145,255	資産・負債差額	4,454,084
物品等	9,189	(他会計等からの出資	51,523)
無形固定資産	750		
その他投資等	127		
資産合計	173,517,497	負債及び資産・負債差額合計	173,517,497

連結業務費用計算書

厚生保険特別会計年金勘定

(単位:百万円)

	本連結会計年度
	自 平成15年4月 1日
	至 平成16年3月31日
賞与引当金繰入額	106
退職給付引当金繰入額	93
厚生年金保険給付費	20,971,840
公的年金預り金増加額	141,885
補助金等	116,436
委託費等	7,098
国民年金特別会計基礎年金勘定への繰入	10,298,563
業務勘定への繰入	185,539
支払調整金への繰入	1,904
その他の経費	23,993
減価償却費	26,680
貸倒引当金繰入額	20,502
支払利息	777,628
資産処分損益	21,395
本年度業務費用合計	32,593,668

連結資産・負債差額増減計算書

厚生保険特別会計年金勘定

(単位:百万円)

	本連結会計年度 自 平成15年4月 1日 至 平成16年3月31日
I 前年度末資産・負債差額	△ 14,744,377
II 本年度業務費用合計	△ 32,593,668
III 財源	36,097,969
自己収入	25,313,031
他会計からの受入	5,636,528
特殊法人等収入	5,148,408
IV 無償所管換等	-
V 資産評価差額	-
VI 公的年金再計算差額	15,689,904
VII その他資産・負債差額の増減	4,257
VIII 本年度末資産・負債差額	4,454,084

連結区分別収支計算書

厚生保険特別会計年金勘定

(単位:百万円)

	本連結会計年度 自 平成15年4月 1日 至 平成16年3月31日
I 業務収支	
1 財源	
自己収入	25,592,024
他会計からの受入	5,510,164
特殊法人等収入	7,249,850
固定資産売却収入	433
前年度剰余金等受入	3,673,703
資金からの受入	17,502,204
財源合計	59,528,381
2 業務支出	
(1)業務支出(施設整備支出を除く)	
人件費支出	△ 1,466
厚生年金保険給付費支出	△ 20,814,004
補助金等支出	△ 116,436
国民年金特別会計基礎年金勘定への繰入	△ 10,298,563
業務勘定への繰入	△ 201,870
支払調整金への繰入	△ 1,904
貸付けによる支出	△ 20,839
その他の支出	△ 584,639
運用事業支出	△ 19,617,260
有価証券取得支出	△ 404,959
業務支出(施設整備支出を除く)合計	△ 52,061,944
業務支出合計	△ 52,061,944
業務収支	7,466,437
II 財務収支	
借入金の返済による支出	△ 3,795,155
利息の支払額	△ 855,989
政府出資金の受入による収入	56
財務収支	△ 4,651,088
本年度収支	2,815,348
資金からの受入	337,947
資金への繰入	—
収支に関する換算差額	—
資金本年度末残高	87,209,808
その他歳計外現金・預金本年度末残高	—
本年度末現金・預金残高	90,363,105

注記

1. 連結を行った特殊法人等の名称及び出資割合等

(単位：百万円)

名称	資本金	出資額	出資割合	備考
(特) 年金資金運用基金	1,026,919	975,395	94.98%	—

2. 特殊法人等の子会社のうち連結対象から除外したものについて、その旨、法人名及び除外した理由

平成15年度省庁別連結財務書類においては、特殊法人等の子会社は連結対象としておりません。

3. 出納整理期間における現金の受払いの修正

国の会計においては出納整理期間が設けられており、出納整理期間中の現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としていますが、連結対象法人では出納整理期間が設けられていません。連結に際して、国の会計の会計年度に合わせて、連結対象法人においても、本会計年度末に国の会計との出納整理期間中の現金の受払い等は終了したもとの修正を行っています。

4. 特殊法人等の特有の会計処理の修正の内容

特殊法人においては、営利企業である民間企業との相違点を考慮し、企業会計原則に対して必要な修正をした上で、それぞれの特性を反映した財務諸表を作成しております。

勘定別連結財務書類の作成に際しては、以下に記載した、特殊法人の特有の会計処理を、企業会計原則に基づいて修正の上で作成しております。

- ・連結対象法人である(特)年金資金運用基金は、資産見返交付金及び貸倒見返交付金を負債に計上しておりますが、資産・負債差額への振替処理を行っています。

資産及び負債の明細

	厚生保険特別会計 年金勘定	年金資金運用基金	相殺消去	連結合計
<資産の部>	—	—	—	—
現金・預金	87,209,808	3,153,296	—	90,363,105
運用寄託金	50,194,484	—	△ 50,194,484	—
有価証券(運用資産)	—	71,183,515	—	71,183,515
未収金	4,534,035	2,859	—	4,536,894
未収保険料	1,863,878	—	—	1,863,878
未収収益	18	48,343	—	48,361
前払費用	—	3	—	3
貸付金	—	5,025,128	—	5,025,128
その他の債権等	—	17,303	—	17,303
貸倒引当金(△)	△ 273,724	△ 3,678	—	△ 277,403
有形固定資産	650,658	105,173	—	755,831
土地	293,293	46,519	—	339,812
立木竹	2,066	1,430	—	3,496
建物	211,509	46,567	—	258,077
工作物(構築物含む)	135,106	10,149	—	145,255
物品	8,681	507	—	9,189
無形固定資産	—	750	—	750
年金基金出資金	670,460	—	△ 670,460	—
その他投資等	—	127	—	127
<負債の部>	—	—	—	—
未払金	5,192,791	3,424	—	5,196,215
未払費用	—	112,299	—	112,299
賞与引当金	—	106	—	106
運用寄託金	—	54,203,656	△ 50,194,484	4,009,171
公的年金預り金	133,601,621	—	—	133,601,621
貸付有価証券担保預り金	—	1,900,363	—	1,900,363
借入金	—	24,239,842	—	24,239,842
退職給付引当金	—	1,100	—	1,100
その他の債務等	—	2,692	—	2,692
<資産・負債差額の部>	—	—	—	—
資産・負債差額	6,055,207	△ 930,663	△ 670,460	4,454,084

業務費用の明細

	厚生保険特別会計 年金勘定	年金資金運用基金	相殺消去	連結合計
賞与引当金繰入額	-	106	-	106
退職給付引当金繰入額	-	93	-	93
厚生年金保険給付費	20,971,840	-	-	20,971,840
公的年金預り金増加額	141,885	-	-	141,885
補助金等	116,436	-	-	116,436
委託費等	-	7,098	-	7,098
国民年金特別会計基礎年金勘定への繰入	10,298,563	-	-	10,298,563
業務勘定への繰入	185,539	-	-	185,539
支払調整金への繰入	1,904	-	-	1,904
その他の経費	1,719	22,273	-	23,993
減価償却費	23,566	3,114	-	26,680
貸倒引当金繰入額	16,887	3,614	-	20,502
支払利息	-	777,628	-	777,628
資産処分損益	12,657	8,738	-	21,395
出資金評価損	304,935	-	△ 304,935	-
本年度業務費用合計	32,075,936	822,668	△ 304,935	32,593,668

その他の経費内訳	厚生保険特別会計 年金勘定	年金資金運用基金	相殺消去	連結合計
省庁別財務書類でのその他の経費	1,719	-	-	1,719
特殊法人等での業務費用	-	19,598	-	19,598
特殊法人等での一般管理費	-	2,675	-	2,675
特殊法人等でのその他経費	-	-	-	-
計	1,719	22,273	-	23,993

資産・負債差額増減の明細

	厚生保険特別会計 年金勘定	年金資金運用基金	相殺消去	連結合計
前年度末資産・負債差額	△ 8,508,321	△ 5,266,299	△ 969,757	△ 14,744,377
本年度業務費用合計	△ 32,075,936	△ 822,668	304,935	△ 32,593,668
財源	-	-	-	-
自己収入	25,313,031	-	-	25,313,031
他会計からの受入	5,636,528	-	-	5,636,528
特殊法人等収入	-	5,148,408	-	5,148,408
無償所管換等	-	-	-	-
資産評価差額	-	-	-	-
公的年金再計算差額	15,689,904	-	-	15,689,904
その他資産・負債差額の増減	-	9,896	△ 5,638	4,257
本年度末資産・負債差額	6,055,207	△ 930,663	△ 670,460	4,454,084

区分別収支計算書の明細

	厚生保険特別会計 年金勘定	年金資金運用基金	相殺消去	連結合計
業務収支	△ 337,947	7,798,745	5,638	7,466,437
財源	31,102,189	28,426,191	—	59,528,381
自己収入	25,592,024	—	—	25,592,024
他会計からの受入	5,510,164	—	—	5,510,164
特殊法人等収入	—	7,249,850	—	7,249,850
固定資産売却収入	—	433	—	433
前年度剰余金等受入	—	3,673,703	—	3,673,703
資金からの受入	—	17,502,204	—	17,502,204
業務支出(施設整備支出は除く)	—	—	—	—
人件費支出	—	△ 1,466	—	△ 1,466
厚生年金保険給付費支出	△ 20,814,004	—	—	△ 20,814,004
補助金等支出	△ 116,436	—	—	△ 116,436
国民年金特別会計基礎年金勘定への繰入	△ 10,298,563	—	—	△ 10,298,563
業務勘定への繰入	△ 207,509	—	5,638	△ 201,870
支払調整金への繰入	△ 1,904	—	—	△ 1,904
貸付けによる支出	—	△ 20,839	—	△ 20,839
その他の支出	△ 1,719	△ 582,919	—	△ 584,639
運用事業支出	—	△ 19,617,260	—	△ 19,617,260
有価証券取得支出	—	△ 404,959	—	△ 404,959
財務収支	—	△ 4,645,449	△ 5,638	△ 4,651,088
本年度収支	△ 337,947	3,153,296	—	2,815,348
資金からの受入	337,947	—	—	337,947
資金への繰入	—	—	—	—
資金本年度末残高	137,404,293	—	△ 50,194,484	87,209,808
その他歳計外現金預金本年度末残高	△ 50,194,484	—	50,194,484	—
本年度末現金・預金残高	87,209,808	3,153,296	—	90,363,105