

# 厚生保険特別会計

平成 1 5 年度勘定合算財務書類

貸借対照表

厚生保険特別会計

(単位:百万円)

	前会計年度		本会計年度	
	平成15年3月31日	平成16年3月31日	平成15年3月31日	平成16年3月31日
<資産の部>				
現金・預金	106,642,704	88,848,387		
運用寄託金	32,692,280	50,194,484		
未収金	803,525	654,479		
未収収益	32,005	33,049		
未収保険料	2,264,789	2,020,474		
未収国庫負担金	-	24,927		
他会計繰入未収金	2,483,000	2,483,000		
前払費用	12	12		
貸倒引当金	△ 493,915	△ 446,044		
有形固定資産	1,271,051	1,244,033		
国有財産(公共用財産を除く)	1,238,434	1,215,532		
土地	525,835	525,306		
立木竹	2,517	2,660		
建物	441,174	437,966		
工作物	242,935	243,516		
建設仮勘定	25,972	6,083		
物品	32,616	28,500		
無形固定資産	28,313	25,928		
出資金	969,757	670,460		
資産合計	146,693,524	145,753,194		
<負債の部>				
未払金	5,084,440	5,243,676		
支払備金	76,141	42,637		
前受金	148,949	29,911		
前受収益	19,656	19,496		
賞与引当金	3,753	5,796		
借入金	1,479,228	1,479,228		
公的年金預り金	149,149,640	133,601,621		
退職給付引当金	125,593	122,667		
負債合計	156,087,403	140,545,034		
<資産・負債差額の部>				
資産・負債差額	△ 9,393,879	5,208,160		
負債及び資産・負債差額合計	146,693,524	145,753,194		

業務費用計算書

厚生保険特別会計

(単位:百万円)

	前会計年度	本会計年度
	自 平成14年4月 1日 至 平成15年3月31日	自 平成15年4月 1日 至 平成16年3月31日
人件費	78,686	77,484
賞与引当金繰入額	3,753	5,796
退職給付引当金繰入額	9,772	9,094
健康保険給付費	4,024,592	3,886,803
厚生年金保険給付費	20,534,273	20,971,840
老人保健拠出金	2,328,844	2,157,858
退職者給付拠出金	653,945	669,313
介護納付金	395,989	439,849
公的年金預り金増加額	3,849,640	141,885
補助金等	454,900	453,770
委託費	122,081	119,864
一般会計への繰入	—	104
船員保険特別会計への繰入	231	232
国民年金特別会計基礎年金勘定への繰入	9,896,099	10,298,563
支払調整金への繰入	1,515	1,904
庁費等	144,114	152,257
その他の経費	14,265	16,036
減価償却費	62,976	58,881
貸倒引当金繰入額	92,881	45,159
支払利息	6,554	7,489
資産処分損益	24,524	22,979
次年度繰越支払備金	76,141	△ 33,504
出資金評価損	—	304,935
本年度業務費用合計	42,775,785	39,808,600

資産・負債差額増減計算書

厚生保険特別会計

(単位:百万円)

	前会計年度	本会計年度
	自 平成14年4月 1日 至 平成15年3月31日	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	△ 5,061,722	△ 9,393,879
II 本年度業務費用合計	△ 42,775,785	△ 39,808,600
III 財源	38,443,626	38,720,614
1 自己収入	31,639,361	31,910,529
保険料収入	26,298,449	25,455,670
拠出金収入	139,144	137,990
責任準備金相当額徴収金収入	—	3,536,417
運用益	3,115,887	2,297,460
その他の財源	2,085,878	482,990
2 他会計(勘定)からの受入	6,804,265	6,810,085
一般会計からの受入	5,361,485	5,404,439
郵政事業特別会計からの受入	4,853	—
船員保険特別会計からの受入	13,900	13,581
国民年金特別会計基礎年金勘定からの受入	1,424,025	1,392,064
IV 無償所管換等	1	120
V 資産評価差額	—	—
VI 公的年金再計算差額	—	15,689,904
VII 本年度末資産・負債差額	△ 9,393,879	5,208,160

区分別収支計算書

厚生保険特別会計

(単位:百万円)

	前会計年度	本会計年度
	自 平成14年4月 1日 至 平成15年3月31日	自 平成15年4月 1日 至 平成16年3月31日
<b>I 業務収支</b>		
<b>1 財源</b>		
厚生年金業務対価見合収入	22,327,900	19,794,762
責任準備金相当額徴収金収入	—	3,496,506
保険業務対価見合収入	6,051,583	6,383,887
児童手当収入	135,157	132,943
運用収入	3,107,140	2,288,451
その他の収入	46,512	53,094
一般会計からの受入	5,252,422	5,259,438
船員保険特別会計からの受入	13,900	13,581
国民年金特別会計基礎年金勘定からの受入	1,424,025	1,392,064
郵政事業特別会計からの受入	4,853	—
特別保健福祉事業資金からの受入	8,993	8,999
前年度剰余金受入	23,543	14,249
財源合計	38,396,034	38,837,979
<b>2 業務支出</b>		
(1)業務支出(施設整備支出を除く)		
人件費	△ 96,425	△ 93,261
健康保険給付費	△ 4,024,661	△ 3,886,884
厚生年金保険給付費	△ 20,346,570	△ 20,814,004
老人保健拠出金	△ 2,328,844	△ 2,157,858
退職者給付拠出金	△ 653,945	△ 669,313
介護納付金	△ 395,989	△ 439,849
補助金等	△ 454,279	△ 452,368
委託費	△ 122,081	△ 119,875
船員保険特別会計への繰入	△ 231	△ 232
国民年金特別会計基礎年金勘定への繰入	△ 9,896,099	△ 10,298,563
一般会計への繰入	△ 115	△ 104
郵政事業特別会計への繰入	△ 2,747	—
支払調整金への繰入	△ 1,515	△ 1,904
出資による支出	△ 6,404	△ 5,638
庁費等の支出	△ 156,907	△ 161,621
その他の支出	△ 14,386	△ 15,160
業務支出(施設整備支出を除く)合計	△ 38,501,205	△ 39,116,642
(2)施設整備支出		
土地に係る支出	△ 2,535	△ 716
立木竹に係る支出	△ 55	△ 129
建物に係る支出	△ 11,157	△ 9,965
工作物に係る支出	△ 19,293	△ 17,257
建設仮勘定に係る支出	△ 12,747	△ 3,551
施設整備支出合計	△ 45,789	△ 31,621
業務支出合計	△ 38,546,995	△ 39,148,263
業務収支	△ 150,961	△ 310,283
<b>II 財務収支</b>		
借入金による収入	1,479,228	1,479,228
借入金の返済による支出	△ 1,479,228	△ 1,479,228
利息の支払額	△ 6,554	△ 7,489
財務収支	△ 6,554	△ 7,489
本年度収支	△ 157,515	△ 317,773
資金からの受入	489,180	337,947
資金への繰入	△ 317,416	△ 15,550
翌年度歳入繰入	14,249	4,624
収支に関する換算差額	—	—
資金本年度末残高	139,312,472	139,031,507
その他歳計外現金・預金本年度末残高	△ 32,684,017	△ 50,187,743
本年度末現金・預金残高	106,642,704	88,848,387

## 注記

### 1. 合算の方法等

勘定を合算した財務書類は、各勘定の財務書類を基礎とし、勘定間の債権債務及び取引を相殺消去し、作成している。

貸借対照表附属明細書

厚生保険特別会計

(単位:百万円)

	健康勘定	年金勘定	児童手当勘定	業務勘定	相殺消去	合計
<b>&lt;資産の部&gt;</b>						
現金・預金	47,972	87,209,808	73,488	1,517,118	—	88,848,387
運用預託金	—	50,194,484	—	—	—	50,194,484
未収金	5,789	526,107	17,814	104,768	—	654,479
未収収益	—	18	33,031	—	—	33,049
未収保険料	156,595	1,863,878	—	—	—	2,020,474
未収国庫負担金	—	24,927	—	—	—	24,927
他会計繰入未収金	—	3,983,000	2,421	—	△ 1,502,421	2,483,000
前払費用	—	—	—	12	—	12
貸倒引当金	△ 120,873	△ 273,724	△ 252	△ 51,194	—	△ 446,044
有形固定資産	489,635	650,658	36,957	66,782	—	1,244,033
国有財産	470,060	641,976	36,914	66,581	—	1,215,532
土地	158,033	293,293	27,808	46,169	—	525,306
立木竹	536	2,066	8	49	—	2,660
建物	203,537	211,509	6,655	16,262	—	437,966
工作物	101,869	135,106	2,441	4,099	—	243,516
建設仮勘定	6,083	—	—	—	—	6,083
物品	19,574	8,681	42	201	—	28,500
無形固定資産	—	—	135	25,793	—	25,928
出資金	—	670,460	—	—	—	670,460
資産合計	579,119	144,849,620	163,595	1,663,281	△ 1,502,421	145,753,194
<b>&lt;負債の部&gt;</b>						
未払金	—	5,192,791	50,845	40	—	5,243,676
支払備金	42,637	—	—	—	—	42,637
他会計繰入未済金	—	—	—	2,421	△ 2,421	—
前受金	29,911	—	—	—	—	29,911
前受収益	19,496	—	—	—	—	19,496
賞与引当金	—	—	13	5,783	—	5,796
借入金	1,479,228	—	—	—	—	1,479,228
公的年金預り金	—	133,601,621	—	—	—	133,601,621
特別保健福祉事業預り金	—	—	—	1,500,000	△ 1,500,000	—
退職給付引当金	—	—	213	122,453	—	122,667
負債合計	1,571,273	138,794,412	51,072	1,630,698	△ 1,502,421	140,545,034
<b>&lt;資産・負債差額の部&gt;</b>						
資産・負債差額	△ 992,153	6,055,207	112,523	32,582	—	5,208,160
負債及び資産・負債差額合計	579,119	144,849,620	163,595	1,663,281	△ 1,502,421	145,753,194

業務費用計算書附属明細書

厚生保険特別会計

(単位:百万円)

	健康勘定	年金勘定	児童手当勘定	業務勘定	相殺消去	合計
人件費	—	—	162	77,322	—	77,484
賞与引当金繰入額	—	—	13	5,783	—	5,796
退職給付引当金繰入額(又は戻入額)	—	—	△ 10	9,104	—	9,094
健康保険給付費	3,886,803	—	—	—	—	3,886,803
厚生年金保険給付費	—	20,971,840	—	—	—	20,971,840
老人保健拠出金	2,157,858	—	—	—	—	2,157,858
退職者給付拠出金	669,313	—	—	—	—	669,313
介護納付金	439,849	—	—	—	—	439,849
公的年金預り金増加額	—	141,885	—	—	—	141,885
補助金等	—	116,436	329,027	8,306	—	453,770
委託費	—	—	8,121	111,742	—	119,864
一般会計への繰入	—	—	—	104	—	104
児童手当勘定への繰入	—	—	—	132,871	△ 132,871	—
健康勘定への繰入	—	—	—	4,820	△ 4,820	—
年金勘定への繰入	—	—	—	8,262	△ 8,262	—
船員保険特別会計への繰入	—	—	—	232	—	232
業務勘定への繰入	97,487	185,539	1,798	—	△ 284,825	—
国民年金特別会計基礎年金勘定への繰入	—	10,298,563	—	—	—	10,298,563
支払調整金への繰入	—	1,904	—	—	—	1,904
庁費等	—	—	516	151,741	—	152,257
その他の経費	4,660	1,719	10	9,646	—	16,036
減価償却費	22,981	23,566	606	11,727	—	58,881
貸倒引当金繰入額(又は戻入額)	13,040	16,887	△ 2	15,233	—	45,159
支払利息	7,489	—	—	—	—	7,489
資産処分損益	7,951	12,657	11	2,359	—	22,979
次年度繰越支払備金	△ 33,504	—	—	—	—	△ 33,504
出資金評価損	—	304,935	—	—	—	304,935
本年度業務費用合計	7,273,930	32,075,936	340,254	549,258	△ 430,778	39,808,600

資産・負債差額増減計算書附属明細書

厚生保険特別会計

(単位:百万円)

	健康勘定	年金勘定	児童手当勘定	業務勘定	相殺消去	合計
I 前年度末資産・負債差額	△ 1,038,791	△ 8,508,321	121,897	31,335	—	△ 9,393,879
II 本年度業務費用合計	△ 7,273,930	△ 32,075,936	△ 340,254	△ 549,258	430,778	△ 39,808,600
III 財源	7,320,567	30,949,560	330,880	550,384	△ 430,778	38,720,614
1 自己収入	6,409,234	25,313,031	5,806	182,456	—	31,910,529
保険料収入	6,382,243	19,073,426	—	—	—	25,455,670
拠出金収入	743	—	4,375	132,871	—	137,990
責任準備金相当額徴収金収入	—	3,536,417	—	—	—	3,536,417
運用益	1	2,288,452	6	9,000	—	2,297,460
その他の財源	26,245	414,735	1,424	40,584	—	482,990
2 他会計(勘定)からの受入	911,332	5,636,528	325,074	367,928	△ 430,778	6,810,085
一般会計からの受入	906,512	4,222,620	192,202	83,103	—	5,404,439
船員保険特別会計からの受入	—	13,581	—	—	—	13,581
国民年金特別会計基礎年金勘定からの受入	—	1,392,064	—	—	—	1,392,064
児童手当勘定からの受入	—	—	—	1,798	△ 1,798	—
業務勘定からの受入	4,820	8,262	132,871	—	△ 145,953	—
健康勘定からの受入	—	—	—	97,487	△ 97,487	—
年金勘定からの受入	—	—	—	185,539	△ 185,539	—
IV 無償所管替等	—	—	—	120	—	120
V 資産評価差額	—	—	—	—	—	—
VI 公的年金再計算差額	—	15,689,904	—	—	—	15,689,904
VII 本年度末資産・負債差額	△ 992,153	6,055,207	112,523	32,582	—	5,208,160

区分別収支計算書附属明細書

厚生保険特別会計

(単位:百万円)

	健康勘定	年金勘定	児童手当勘定	業務勘定	相殺消去	合計
I 業務収支						
1 財源						
厚生年金業務対価見合収入	—	19,794,762	—	—	—	19,794,762
責任準備金相当額徴収金収入	—	3,496,506	—	—	—	3,496,506
保険業務対価見合収入	6,379,512	—	4,375	—	—	6,383,887
児童手当収入	—	—	—	132,943	—	132,943
運用収入	1	2,288,443	6	—	—	2,288,451
その他の収入	19,900	12,313	1,424	19,456	—	53,094
業務勘定からの受入	—	—	132,902	—	△ 132,902	—
児童手当勘定からの受入	—	—	—	1,797	△ 1,797	—
健康勘定からの受入	—	—	—	113,855	△ 113,855	—
年金勘定からの受入	—	—	—	207,509	△ 207,509	—
一般会計からの受入	880,648	4,104,518	191,167	83,103	—	5,259,438
船員保険特別会計からの受入	—	13,581	—	—	—	13,581
国民年金特別会計基礎年金勘定からの受入	—	1,392,064	—	—	—	1,392,064
特別保健福祉事業資金からの受入	—	—	—	8,999	—	8,999
前年度剰余金受入	—	—	12,675	1,573	—	14,249
財源合計	7,280,063	31,102,189	342,551	569,240	△ 456,064	38,837,979
2 業務支出						
(1)業務支出(施設整備支出を除く)						
人件費	—	—	△ 179	△ 93,082	—	△ 93,261
健康保険給付費	△ 3,886,884	—	—	—	—	△ 3,886,884
厚生年金保険給付費	—	△ 20,814,004	—	—	—	△ 20,814,004
老人保健拠出金	△ 2,157,858	—	—	—	—	△ 2,157,858
退職者給付拠出金	△ 669,313	—	—	—	—	△ 669,313
介護納付金	△ 439,849	—	—	—	—	△ 439,849
補助金等	—	△ 116,436	△ 327,626	△ 8,306	—	△ 452,368
委託費	—	—	△ 8,121	△ 111,754	—	△ 119,875
業務勘定への繰入	△ 113,855	△ 207,509	△ 1,797	—	323,162	—
児童手当勘定への繰入	—	—	—	△ 132,902	132,902	—
船員保険特別会計への繰入	—	—	—	△ 232	—	△ 232
国民年金特別会計基礎年金勘定への繰入	—	△ 10,298,563	—	—	—	△ 10,298,563
一般会計への繰入	—	—	—	△ 104	—	△ 104
支払調整金への繰入	—	△ 1,904	—	—	—	△ 1,904
出資による支出	—	—	—	△ 5,638	—	△ 5,638
庁費等の支出	—	—	△ 568	△ 161,053	—	△ 161,621
その他の支出	△ 4,660	△ 1,719	△ 10	△ 8,770	—	△ 15,160
業務支出(施設整備支出を除く)合計	△ 7,272,421	△ 31,440,137	△ 338,303	△ 521,845	456,064	△ 39,116,642
(2)施設整備支出						
土地に係る支出	—	—	—	△ 716	—	△ 716
立木竹に係る支出	—	—	—	△ 129	—	△ 129
建物に係る支出	—	—	△ 2	△ 9,963	—	△ 9,965
工作物に係る支出	—	—	△ 226	△ 17,031	—	△ 17,257
建設仮勘定に係る支出	—	—	—	△ 3,551	—	△ 3,551
施設整備支出合計	—	—	△ 228	△ 31,392	—	△ 31,621
業務支出合計	△ 7,272,421	△ 31,440,137	△ 338,532	△ 553,237	456,064	△ 39,148,263
業務収支	7,641	△ 337,947	4,019	16,002	—	△ 310,283
II 財務収支						
借入金による収入	1,479,228	—	—	—	—	1,479,228
借入金の返済による支出	△ 1,479,228	—	—	—	—	△ 1,479,228
利息の支払額	△ 7,489	—	—	—	—	△ 7,489
財務収支	△ 7,489	—	—	—	—	△ 7,489
本年度収支	152	△ 337,947	4,019	16,002	—	△ 317,773
資金からの受入	—	337,947	—	—	—	337,947
資金への繰入	△ 152	—	△ 3,956	△ 11,441	—	△ 15,550
翌年度歳入繰入	—	—	63	4,560	—	4,624
収支に関する換算差額	—	—	—	—	—	—
資金本年度末残高	52,569	137,404,293	73,424	1,501,219	—	139,031,507
その他歳計外現金・預金本年度末残高	△ 4,597	△ 50,194,484	—	11,338	—	△ 50,187,743
本年度末現金・預金残高	47,972	87,209,808	73,488	1,517,118	—	88,848,387