

# 労働保険特別会計(雇用勘定)

平成15年度特別会計(雇用勘定)連結財務書類

連結貸借対照表

(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	1,329,417	未払金	13,178
受取手形	1	支払備金	253,235
有価証券	12,588	未払費用	1,775
たな卸資産	15	保管金等	9,025
未収金	66,217	前受金	53,048
未収収益	2,910	賞与引当金	3,356
前払金	1,150	雇用・能力開発債券	723,400
前払費用	24	借入金	181,024
貸付金	845,331	退職給付引当金	69,428
破産更生債権等	8,916	その他の債務等	23,281
貸倒引当金	△ 36,472		
有形固定資産	971,321		
土地	375,881		
立木竹	316		
建物	491,638	負債合計	1,330,756
工作物	65,410	<資産・負債差額の部>	
建設仮勘定	3,602	資産・負債差額	1,881,756
物品等	34,472	( 他会計等からの出資 )	( 6,015 )
無形固定資産	4,977		
出資金	4,000		
その他投資等	2,112		
資産合計	3,212,513	負債及び資産・負債差額合計	3,212,513

連結業務費用計算書

労働保険特別会計雇用勘定

(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

人件費	85,746
賞与引当金繰入額	5,536
退職給付引当金繰入額	12,057
失業等給付費	1,848,774
雇用安定等給付費	58,055
補助金等	208,233
委託費等	50,267
分担金	5
拠出金	121
他会計への繰入	90
徴収勘定への繰入	28,990
庁費等	68,197
その他の経費	186,580
減価償却費	38,157
貸倒引当金繰入額(戻入額)	△ 5,597
資産処分損益	227,852
支払利息	11,682
雑損	0
その他の臨時損失等	128
本年度業務費用合計	<u>2,824,882</u>

## 連結資産・負債差額増減計算書

労働保険特別会計雇用勘定

(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	2,379,260
II 本年度業務費用合計	△ 2,824,882
III 財源	3,152,766
1 自己収入	19,579
2 他会計(勘定)からの受入	2,946,273
3 特殊法人等収入	186,913
IV 無償所管換等	△ 576,454
V 資産評価差額	-
VI その他資産・負債差額の増減	△ 248,933
VII 本年度末資産・負債差額	1,881,756

連結区分別収支計算書

労働保険特別会計雇用勘定

(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	228,022
他会計からの受入	2,978,648
特殊法人等収入	120,133
有価証券売却収入	1,710
固定資産売却収入	9,860
前年度剰余金等受入	78,204
財源合計	3,416,579

2 業務支出

(1)業務支出(施設整備支出を除く)

人件費支出	△ 96,723
失業等給付費	△ 1,961,921
雇用安定等給付金	△ 58,055
補助金等支出	△ 241,432
委託費等支出	△ 51,804
拠出金	△ 121
分担金	△ 5
運営費交付金	0
徴収勘定への繰入	△ 29,624
一般会計への繰入	△ 90
貸付けによる支出	△ 173,785
有価証券取得支出	△ 1,200
庁費等の支出	△ 72,730
国庫納付による支出	△ 8,449
その他の支出(業務・投資)	△ 169,536
業務支出(施設整備支出を除く)合計	△ 2,865,480

(2)施設整備支出

立木竹に係る支出	0
建物に係る支出	△ 2,583
工作物に係る支出	△ 2,060
建設仮勘定に係る支出	△ 1,992
固定資産取得支出	△ 16,601

施設整備支出合計 △ 23,238

業務支出合計 △ 2,888,718

業務収支 527,861

II 財務収支

債券の発行による収入	155,345
債券の償還による支出	△ 84,450
借入による収入	156,550
借入金の返済による支出	△ 123,320
資本剰余金の払込による支出	△ 397
リース債務の返済による支出	△ 24
利息の支払額	△ 12,340
その他の支出	7,700
財務収支	99,062

本年度収支 626,923

資金からの受入	-
資金への繰入	△ 499,901
翌年度歳入繰入	127,022
収支に関する換算差額	△ 397
独立行政法人移行に伴う現金・預金増減額	△ 4,616
資金本年度末残高	1,207,409
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	1,329,417

## 注 記

### 1. 連結を行った特殊法人等の名称及び出資割合等

名称	資本金 (百万円)	出資額 (百万円)	出資割合 (%)	備考
(特)日本労働研究機構	6,075	4,575	75.3%	(注1)
(独)労働政策研究・研修機構 雇用勘定	4,266	4,266	100.0%	
(認)日本障害者雇用促進協会 障害者職業開発センター運営事業特別会計	28,328	28,328	100.0%	(注1)
(独)高齢・障害者雇用支援機構 高齢・障害者雇用支援勘定	11,494	11,479	99.9%	
(特)雇用・能力開発機構 一般会計 雇用保険勘定	2,148,155	2,147,238	99.9%	(注2)
(特)雇用・能力開発機構 一般会計 勤労者財産形成勘定	1,500	1,000	66.7%	(注2)
(特)雇用・能力開発機構 一般会計 介護労働者福祉事業勘定	12,000	6,000	50.0%	(注2)
(独)雇用・能力開発機構 一般勘定	302,543	296,201	97.9%	
(独)雇用・能力開発機構 財形勘定	1,000	1,000	100.0%	
(独)雇用・能力開発機構 宿舍等勘定	502,327	502,327	100.0%	

(注1)平成15年9月30日付で解散した時点の出資割合であります。

(注2)平成16年2月29日付で解散した時点の出資割合であります。

### 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

特殊法人等の子会社のうち、連結対象から除外したものはありません。

### 3. 出納整理期間における現金の受払いの修正を行っている場合にはその旨

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の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

連結対象法人の内、(独)雇用・能力開発機構等は、資産見返運営費交付金等を負債等に計上しておりますが、収益等への振替処理を行っています。

【附属明細書】

○資産及び負債の明細

(単位:百万円)

	労働保険 特別会計 雇用勘定	(独)労働政策研 究・研修機構 【雇用勘定】	(独)高齢・障害 者雇用支援機構 【高齢・障害者 雇用支援勘定】	(独)雇用・能力 開発機構 【一般勘定】	(独)雇用・能力 開発機構 【財形勘定】	(独)雇用・能力 開発機構 【宿舍等勘定】	相殺消去	連結合計
<資産の部>								
現金・預金	1,258,439	543	2,660	29,587	20,647	17,538	-	1,329,417
受取手形	-	-	1	-	-	-	-	1
有価証券	-	-	-	11,993	595	-	-	12,588
たな卸資産	0	-	-	15	-	-	-	15
未収金	56,834	35	75	4,068	5	5,198	-	66,217
未収収益	10	-	-	32	2,867	-	-	2,910
前払金	1,060	-	-	89	-	-	-	1,150
前払費用	10	7	-	6	-	-	-	24
貸付金	-	-	-	40,601	804,730	-	-	845,331
破産更生債権等	-	-	-	7,913	614	388	-	8,916
貸倒引当金	△ 22,996	-	-	△ 11,808	△ 1,238	△ 429	-	-36,472
有形固定資産	147,649	4,285	10,919	306,950	3	501,513	0	971,321
土地	58,352	2,379	6,294	58,488	-	250,366	-	375,881
立木竹	316	-	-	-	-	-	-	316
建物	53,912	1,711	4,048	200,508	-	231,456	-	491,638
工作物	26,033	73	155	19,853	-	19,294	-	65,410
建設仮勘定	2,586	-	-	765	-	250	-	3,602
物品等	6,447	120	421	27,334	3	144	-	34,472
無形固定資産	4,911	3	23	20	-	19	-	4,977
出資金	818,274	-	-	-	-	-	△ 814,274	4,000
その他投資等	-	7	311	557	1,219	16	-	2,112
資産合計	2,264,193	4,882	13,990	390,027	829,445	524,246	△ 814,274	3,212,513
<負債の部>								
未払金	24	245	1,601	10,015	284	1,007	-	13,178
支払備金	253,235	-	-	-	-	-	-	253,235
未払費用	-	4	169	341	1,261	-	-	1,775
保管金等	-	8	97	8,402	20	495	-	9,025
前受金	49,185	-	-	807	-	3,056	-	53,048
賞与引当金	3,018	77	252	-	-	7	-	3,356
雇用・能力開発債券	-	-	-	-	723,400	-	-	723,400
借入金	-	-	-	35,924	145,100	-	-	181,024
退職給付引当金	67,557	1,618	-	-	-	252	-	69,428
その他の債務等	-	51	4	17,973	3	5,248	-	23,281
負債合計	373,022	2,005	2,125	73,465	870,070	10,067	-	1,330,756
<資産・負債差額の部>								
資産・負債差額	1,891,171	2,877	11,865	316,562	△ 40,624	514,178	△ 814,274	1,881,756
負債及び資産・負債差額合計	2,264,193	4,882	13,990	390,027	829,445	524,246	△ 814,274	3,212,513

○業務費用の明細

(単位:百万円)

	労働保険特別会計 雇用勘定	(特)日本労働 研究機構	(独)労働政策 研究・研修機 構	(認)日本障害 者雇用促進協 会	(独)高齢・障 害者雇用支援 機構	(特)雇用・能 力開発機構	(特)雇用・能 力開発機構	(特)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	相殺消去	連結合計
		【法人全体】	【雇用勘定】	【障害者職業 開発センター 運営事業特別 会計】	【高齢・障害者 雇用支援勘 定】	一般会計 【雇用保険勘 定】	一般会計 【勤労者財産 形成勘定】	一般会計 【介護労働者 福祉事業勘 定】	【一般勘定】	【財形勘定】	【宿舍等勘定】		
人件費	36,929	-	592	-	2,183	37,605	198	-	8,188	38	10	-	85,746
賞与引当金繰入額	3,018	-	-	325	△ 19	2,188	19	-	-	-	2	-	5,536
退職給付引当金繰入額	3,243	33	76	605	-	8,045	48	-	-	-	1	-	12,057
失業等給付費	1,848,774	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,848,774
雇用安定等給付費	58,055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,055
補助金等	248,236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 40,002	208,233
委託費等	27,262	-	248	-	3,004	17,170	97	90	2,382	-	-	-	50,257
分担金	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
拠出金	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121
運営費交付金	23,809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 23,809	-
他会計への繰入	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90
徴収勘定への繰入	28,990	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,990
庁費等	68,197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,197
その他の経費	21,532	2,044	408	4,104	36,608	115,830	1,220	5	3,905	139	779	-	186,580
減価償却費	5,607	42	50	265	273	30,313	12	-	531	-	961	-	38,157
貸倒引当金繰入額(戻入額)	△ 8,751	-	-	-	-	15	2,969	377	△ 206	△ 1	-	-	△ 5,597
出資金評価損	999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 999	-
資産処分損益	861	-	3	85	2	226,897	-	-	-	-	1	-	227,852
支払利息	-	-	0	-	0	-	10,527	-	252	900	0	-	11,682
雑損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他の臨時損失等	-	128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128
本年度業務費用合計	2,356,986	2,249	1,383	5,388	42,069	441,021	12,502	96	15,164	1,075	1,757	△ 64,811	2,824,882

(単位:百万円)

その他の経費内訳	労働保険特別会計 雇用勘定	(特)日本労働 研究機構	(独)労働政策 研究・研修機 構	(認)日本障害 者雇用促進協 会	(独)高齢・障 害者雇用支援 機構	(特)雇用・能 力開発機構	(特)雇用・能 力開発機構	(特)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	相殺消去	連結合計
		【法人全体】	【雇用勘定】	【障害者職業 開発センター 運営事業特別 会計】	【高齢・障害者 雇用支援勘 定】	一般会計 【雇用保険勘 定】	一般会計 【勤労者財産 形成勘定】	一般会計 【介護労働者 福祉事業勘 定】	【一般勘定】	【財形勘定】	【宿舍等勘定】		
省庁別財務書類でのその他の経費	21,532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,532
特殊法人等での業務費用	-	607	241	3,894	36,048	105,710	1,191	5	3,678	83	769	-	152,230
特殊法人等での一般管理費	-	1,427	165	209	557	10,119	29	-	227	30	10	-	12,778
特殊法人等でのその他経費	-	10	1	1	1	-	-	-	-	25	-	-	40
計	21,532	2,044	408	4,104	36,608	115,830	1,220	5	3,905	139	779	-	186,580

○資産・負債差額増減の明細

(単位:百万円)

	労働保険特別会計 雇用勘定	(特)日本労働 研究機構	(独)労働政策 研究・研修機 構	(認)日本障害 者雇用促進協 会	(独)高齢・障 害者雇用支援 機構	(特)雇用・能 力開発機構	(特)雇用・能 力開発機構	(特)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	相殺消去	連結合計
		【法人全体】	【雇用勘定】	【障害者職業 開発センター 運営事業特別 会計】	【高齢・障害者 雇用支援勘 定】	一般会計 【雇用保険勘 定】	一般会計 【勤労者財産 形成勘定】	一般会計 【介護労働者 福祉事業勘 定】	【一般勘定】	【財形勘定】	【宿舍等勘定】		
前年度末・資産負債差額	1,868,759	3,549	2,802	20,126	13,823	1,400,642	△ 40,192	12,957	317,473	△ 40,764	513,256	△ 1,693,173	2,379,260
本年度業務費用合計	△ 2,366,986	△ 2,249	△ 1,383	△ 5,388	△ 42,069	△ 441,021	△ 12,502	△ 96	△ 15,164	△ 1,075	△ 1,757	64,811	△ 2,824,882
財源	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
自己収入	19,579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,579
他会計等からの受入	2,946,273	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,946,273
特殊法人等収入	-	2,028	1,458	5,225	40,111	170,961	12,253	140	14,252	1,215	3,076	△ 63,811	186,913
償還所管換等	△ 576,454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 576,454
資産評価差額	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
その他資産・負債差額の増減	-	△ 897	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 397	△ 247,638	△ 248,933
本年度末資産・負債差額	1,891,171	2,430	2,877	19,964	11,885	1,130,583	△ 40,441	13,001	316,562	△ 40,624	514,178	△ 1,939,812	1,881,756



○区分別収支計算書の明細

(単位:百万円)

	労働保険 特別会計 雇用助定	(特)日本労働 研究機構	(独)労働政策 研究・研修機 構	(認)日本障害 者雇用促進協 会	(独)高齢・障 害者雇用支援 機構	(特)雇用・能 力開発機構	(特)雇用・能 力開発機構	(特)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	(独)雇用・能 力開発機構	相殺消去	連結合計
		【法人全体】	【雇用助定】	【障害者職業 開発センター 運営事業特別 会計】	【高齢・障害者 雇用支援助 定】	一般会計 【雇用保険助 定】	一般会計 【勤労者財産 形成助定】	一般会計 【介護労働者 福祉事業助 定】	【一般助定】	【財形助定】	【宿舍等助定】		
業務収支													
財源													
自己収入	36,418	-	1	5,589	-	179,264	-	81	-	-	6,656	-	228,022
他会計からの受入	2,978,648	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,978,648
特殊法人等収入	-	1,937	1,603	-	46,191	1,642	78,794	-	46,854	8,922	-	△ 63,811	120,133
有価証券売却収入	-	-	-	-	-	-	510	-	1,199	-	-	-	1,710
固定資産売却収入	-	2,239	-	-	-	7,621	-	-	-	-	-	-	9,860
前年度剰余金等受入	29,366	555	491	-	-	64,782	15,643	973	-	9,023	11,882	△ 54,513	78,204
財源合計	3,044,433	4,731	2,096	5,589	46,191	253,311	92,948	1,055	48,054	17,946	18,548	△ 118,325	3,416,579
業務支出(施設整備支出除く)													
人件費支出	△ 43,597	-	△ 689	-	△ 2,265	△ 46,953	△ 227	-	△ 2,964	△ 20	△ 4	-	△ 96,723
失業等給付費	△ 1,961,771	-	△ 149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 1,961,921
雇用安定等給付費	△ 58,055	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 58,055
補助金等支出	△ 248,236	-	-	-	△ 33,198	-	-	-	-	-	-	40,002	△ 241,432
委託費等支出	△ 27,262	-	-	-	△ 4,887	△ 17,170	-	△ 90	△ 2,392	-	-	-	△ 51,804
拠出金	△ 121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 121
分担金	△ 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 5
運営費交付金	△ 23,809	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,809	-
徴収助定への繰入	△ 28,624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 28,624
一般会計への繰入	△ 90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 90
買付けによる支出	-	-	-	-	-	△ 1,389	△ 164,353	-	△ 122	△ 7,919	-	-	△ 173,785
有価証券取得支出	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 1,200	-	-	-	△ 1,200
庁費等の支出	△ 72,730	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 72,730
国庫納付による支出	-	-	-	-	-	△ 8,448	△ 0	-	-	-	-	-	△ 8,449
その他の支出(業務・投資)	△ 21,559	△ 2,367	△ 676	△ 4,658	△ 2,761	△ 118,524	△ 1,134	△ 17	△ 17,114	△ 114	△ 608	-	△ 169,536
業務支出(施設整備支出除く)合計	△ 2,486,864	△ 2,367	△ 1,515	△ 4,658	△ 43,112	△ 192,486	△ 165,716	△ 108	△ 23,794	△ 8,055	△ 612	63,811	△ 2,865,480
施設整備支出													
立木竹に係る支出	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
建物に係る支出	△ 2,583	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 2,583
工作物に係る支出	△ 2,060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 2,060
建設仮助定に係る支出	△ 1,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 1,992
固定資産取得支出	-	-	△ 17	-	△ 15	△ 15,817	△ 1	-	△ 750	-	-	-	△ 16,601
施設整備支出合計	△ 6,630	-	△ 17	-	△ 15	△ 15,817	△ 1	-	△ 750	-	-	-	△ 23,236
業務支出合計	△ 2,493,501	△ 2,367	△ 1,533	△ 4,658	△ 43,127	△ 208,304	△ 165,717	△ 108	△ 24,545	△ 8,055	△ 612	63,811	△ 2,888,716
業務収支	550,931	2,363	563	932	3,063	45,067	-72,759	946	23,508	9,890	17,935	△ 54,513	527,861
財務収支													
債券の発行による収入	-	-	-	-	-	-	108,234	-	-	47,110	-	-	155,345
債券の償還による支出	-	-	-	-	-	-	△ 47,400	-	-	△ 37,050	-	-	△ 84,450
借入による収入	-	-	-	-	-	-	107,650	-	-	48,900	-	-	156,550
借入金の返済による支出	-	-	-	-	-	-	△ 76,700	-	△ 1,620	△ 45,000	-	-	△ 123,320
資本剰余金の払戻・払戻による収支増減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 397	-	△ 397
リース債務の返済による支出	-	-	△ 19	-	△ 4	-	-	-	-	-	-	-	△ 24
利息の支払額	-	-	-	-	-	-	△ 9,136	-	-	△ 3,203	-	-	△ 12,340
その他の支出	-	-	-	-	-	-	-	-	7,700	-	-	-	7,700
財務収支	-	-	△ 19	-	△ 4	-	82,648	-	6,079	10,756	△ 397	-	99,062
本年度収支	550,931	2,363	543	932	3,058	45,067	9,879	946	29,587	20,647	17,538	△ 54,513	626,923
資金からの受入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資金への繰入	△ 499,901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 499,901
翌年度繰入繰入	51,029	2,363	543	932	3,058	45,067	9,879	946	29,587	20,647	17,538	△ 54,513	127,022
収支に関する換算差額	-	-	-	-	△ 397	-	-	-	-	-	-	-	△ 397
独立行政法人移行に伴う現金・預金増減額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	△ 4,616	△ 4,616
資金本年度末残高	1,207,409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,207,409
本年度末現金・預金残高	1,258,438	2,363	543	932	2,660	45,067	9,879	946	29,587	20,647	17,538	△ 59,130	1,329,417