

厚生労働省 平成19年度省庁別連結財務書類の概要

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14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。

貸借対照表

(単位:十億円)

	特会ベース	連結ベース	差額		特会ベース	連結ベース	差額
< 資産の部 >				< 負債の部 >			
現金・預金	41,368	43,739	2,371	未払金等	7,190	7,502	630
有価証券	-	123,140	123,140	賞与引当金	27	63	36
運用寄託金	112,754	-	△112,754	独立行政法人等債券	-	1,103	1,103
たな卸資産	1	141	140	責任準備金	7,960	12,479	4,519
未収金等	5,048	5,248	200	公的年金預り金	140,585	140,585	-
貸付金	156	7,226	7,070	借入金	1,659	9,415	7,756
貸倒引当金	△2,095	△2,178	△83	退職給付引当金	642	1,435	793
有形固定資産	1,516	3,463	1,947	その他の債務等	18	77	59
国有財産(公共用財産除く)	1,461	3,291	1,830				
物品等	55	171	116	<b>負債合計</b>	<b>158,084</b>	<b>172,662</b>	<b>△14,581</b>
無形固定資産	52	64	12	< 資産・負債差額の部 >			
出資金	5,098	3	△5,095	資産・負債差額	5,817	8,617	2,800
その他の資産	0	429	429	(うち他省庁等からの出資)		(41)	(41)
<b>資産合計</b>	<b>163,901</b>	<b>181,279</b>	<b>17,378</b>	<b>負債及び資産・負債差額合計</b>	<b>163,901</b>	<b>181,279</b>	<b>△14,134</b>

業務費用計算書

(単位:十億円)

	特会ベース	連結ベース	差額
人件費	392	912	520
賞与引当金等繰入額	27	61	34
退職給付引当金等繰入額	42	77	35
厚生年金保険給付費	22,315	22,315	-
基礎年金給付費	14,619	14,619	-
その他の社会保障費	11,603	11,603	-
補助金等	12,930	12,815	△115
委託費等	768	815	47
独立行政法人運営費交付金	193	-	△193
他会計への繰入	1	1	-
庁費等	428	428	-
その他の経費	398	7,234	6,836
責任準備金繰入額	48	63	15
減価償却費	80	178	98
貸倒引当金繰入額	1,236	1,257	21
支払利息	22	214	192
資産処分損益	11	14	3
出資金評価損	35	-	△35
<b>本年度業務費用合計</b>	<b>65,148</b>	<b>72,616</b>	<b>△7,468</b>

資産・負債差額増減計算書

(単位:十億円)

	特会ベース	連結ベース	差額
<b>前年度末資産・負債差額</b>	<b>4,912</b>	<b>14,762</b>	<b>9,850</b>
本年度業務費用合計(A)	△63,159	△72,616	△9,457
財源合計(B)	61,845	63,747	1,902
無償所管換等	△5	△5	-
資産評価差額等	0	0	△0
公的年金預り金の変動に伴う増減	4,212	4,212	-
その他資産・負債差額の増減	11	△1,483	△1,494
<b>本年度末資産・負債差額</b>	<b>7,816</b>	<b>8,617</b>	<b>801</b>

区分別収支計算書

(単位:十億円)

	特会ベース	連結ベース	差額
業務収支	3,486	9,989	6,503
財源	67,304	94,762	27,458
業務支出	△63,817	△84,773	△20,956
財務収支	△28	△4,158	△4,158
本年度収支(業務収支+財務収支)	3,458	5,830	2,372
翌年度歳入繰入等	2,019	4,390	2,371
収支に関する換算差額	-	0	0
資金残高等	39,348	39,348	-
<b>本年度末現金・預金残高</b>	<b>41,368</b>	<b>43,739</b>	<b>2,371</b>

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(一般会計・特別会計)を指す。

- 貸借対照表  
(資産)  
現金・預金…独立行政法人勤労者退職金共済機構 +1兆8,573億円  
有価証券…年金積立金管理運用独立行政法人 +119兆8,867億円  
貸付金…独立行政法人福祉医療機構 +6兆1,542億円  
出資金…相殺消去 △5兆951億円  
(負債)  
独立行政法人等債券  
独立行政法人雇用・能力開発機構 7,717億円  
独立行政法人福祉医療機構 3,209億円  
責任準備金  
独立行政法人勤労者退職金共済機構 4,396億円  
借入金  
年金積立金管理運用独立行政法人 3兆7,841億円、独立行政法人福祉医療機構 3兆1,515億円
- 業務費用計算書  
その他の経費  
…年金積立金管理運用独立行政法人 5兆5,531億円
- 資産・負債差額増減計算書  
業務費用… 連結による増 +7兆8,592億円  
相殺消去 △4,022億円
- 区分別収支計算書  
財源… 連結による増 +29兆7,478億円  
相殺消去 △2兆2,894億円  
業務支出…年金積立金管理運用独立行政法人による有価証券取得支出 △16兆3,834億円