

厚生労働省 平成21年度省庁別連結財務書類の概要

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	22,849	25,262	2,413	未払金等	7,596	8,382	786
有価証券	-	126,134	126,134	賞与引当金	19	58	38
運用寄託金	121,401	-	△121,401	独立行政法人等債券	-	1,041	1,041
たな卸資産	28	152	124	責任準備金	8,124	12,558	4,434
未収金等	5,493	5,712	219	公的年金預り金	130,434	130,434	-
貸付金	160	6,315	6,155	借入金	1,652	5,699	4,047
貸倒引当金	△2,307	△2,403	△95	退職給付引当金	473	1,368	895
有形固定資産	1,038	3,050	2,011	その他の債務等	16	119	103
国有用財産等(公共用財産除)	968	2,846	1,877				
物品等	69	203	133	<b>負債合計</b>	<b>148,317</b>	<b>159,664</b>	<b>11,346</b>
無形固定資産	65	90	25				
出資金	4,382	3	△4,379	< 資産・負債差額の部 >			
その他の資産	0	415	414	資産・負債差額	4,794	5,069	275
<b>資産合計</b>	<b>153,111</b>	<b>164,733</b>	<b>11,622</b>	<b>負債及び資産・負債差額合計</b>	<b>153,111</b>	<b>164,733</b>	<b>11,622</b>

特会ベースとの主な相違

(注)特会ベースは、省庁別財務書類を指す。

1. 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 +122兆8,424億円

運用寄託金…相殺消去 △121兆4,011億円

貸付金…独立行政法人福祉医療機構 +5兆3,071億円

出資金…相殺消去 △4兆3,796億円

(負債)

責任準備金…独立行政法人勤労者退職金共済機構 +4兆4,164億円

独立行政法人等債券…独立行政法人雇用・能力開発機構 +7,274億円

独立行政法人福祉医療機構 +3,089億円

計 +1兆364億円

借入金…独立行政法人福祉医療機構 2兆9,650億円

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16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。
4. 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)

	特会ベース	連結ベース	差額
人件費	356	929	572
退職給付引当金等繰入額	△71	8	80
厚生年金給付費	23,712	23,712	-
基礎年金給付費	16,559	16,559	-
その他の社会保障費	11,478	5,126	△6,352
補助金等	17,895	17,780	△114
委託費等	667	763	95
独立行政法人運営費交付金	249	-	△249
支払調整金繰入	1	1	-
庁費等	544	544	-
その他の経費	463	9,605	9,142
責任準備金繰入額	147	147	-
減価償却費	48	146	97
貸倒引当金繰入額等	1,040	1,070	29
支払利息	15	110	95
<b>本年度業務費用合計</b>	<b>73,110</b>	<b>76,507</b>	<b>3,397</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>6,072</b>	<b>△2,657</b>	<b>△8,729</b>
本年度業務費用合計(A)	△73,110	△76,490	△3,379
財源合計(B)	66,086	78,506	12,420
無償所管換等	△43	△45	△1
資産評価差額等	△59	△57	2
公的年金預り金の変動に伴う増減	5,830	5,830	-
その他資産・負債差額の増減	18	0	18
<b>本年度末資産・負債差額</b>	<b>4,794</b>	<b>5,069</b>	<b>275</b>
(参考) (A)+(B)	△7,024	2,016	9,040

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	1,465	4,246	2,800
財源	73,352	87,581	14,229
業務支出	△71,887	△83,335	△11,448
財務収支	△18	△422	△403
本年度収支(業務収支+財務収支)	1,446	3,823	2,377
翌年度歳入繰入等	2,335	4,743	2,408
収支に関する換算差額	-	△0	△0
資金本年度残高	141,874	20,473	△121,401
その他歳計外現金預金残高	△121,360	45	121,405
<b>本年度末現金・預金残高</b>	<b>22,849</b>	<b>25,262</b>	<b>2,413</b>

2. 業務費用計算書
- その他社会保障費…相殺消去 △6兆3,521億円
- その他経費…全国健康保険協会 +8兆193億円
3. 資産・負債差額増減計算書
- 業務費用… 連結による増 +10兆2,984億円
- 相殺消去 △6兆9,187億円
- 財源… 連結による増 +19兆3,050億円
- 相殺消去 △6兆8,849億円
4. 区分別収支計算書
- 財源… 連結による増 +21兆6,149億円
- 相殺消去 △7兆5,072億円
- 業務支出… 連結による増 △18兆5,967億円
- 相殺消去 △7兆2,702億円