

# 平成24事業年度 勘定別財務諸表の概要

独立行政法人福祉医療機構



1. 一般勘定			4. 年金担保貸付勘定		
（1）資産の状況	.....	2	（1）資産の状況	.....	8
（2）損益の状況	.....	3	（2）損益の状況	.....	9
2. 共済勘定			5. 労災年金担保貸付勘定		
（1）資産の状況	.....	4	（1）資産の状況	.....	10
（2）損益の状況	.....	5	（2）損益の状況	.....	11
3. 保険勘定			6. 承継債権管理回収勘定		
（1）資産の状況	.....	6	（1）資産の状況	.....	12
（2）損益の状況	.....	7	（2）損益の状況	.....	13

# 1 - (1) 一般勘定（資産の状況）

- 資産の部 3,166,103百万円のうち、貸付金（1年以内回収予定長期貸付金、長期貸付金等）は 3,138,021百万円であり全体の 99.1%を占めています。貸付金は前年度末と比べて 65,813百万円の増となっています。
- 負債の部 3,145,352百万円のうち、借入金は 2,877,078百万円、福祉医療機構債券は 254,000百万円であり、貸付原資が全体の 99.5%を占めています。なお、預り補助金等 3,384百万円は翌年度に国庫に返還する予定です。
- 純資産の部は、財務基盤強化のための政府出資金（4,610百万円）の受入れに伴って資本金が増加する一方、繰越欠損金は、当期利益（300百万円）により減少しています。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
資産	3,166,103	3,094,035	72,068
I 流動資産	282,554	273,808	8,746
現金及び預金	6,573	2,458	4,115
買現先勘定	-	6,896	△ 6,896
有価証券	22,300	14,210	8,090
1年以内回収予定長期貸付金	246,438	242,125	4,313
貸倒引当金	△ 191	△ 221	30
その他	7,434	8,338	△ 904
	3,138,021		
II 固定資産	2,883,548	2,820,227	63,321
有形固定資産	1,785	1,956	△ 171
無形固定資産	620	374	246
長期貸付金等	2,891,583	2,830,082	61,501
貸倒引当金	△ 11,154	△ 12,898	1,744
その他	713	713	-

科目	平成24年度	平成23年度	差額
負債	3,145,352	3,078,037	67,315
I 流動負債	288,210	279,294	8,916
運営費交付金債務	-	664	△ 664
預り補助金等	3,384	1,024	2,360
1年以内償還予定福祉医療機構債券	5,000	-	5,000
1年以内返済予定長期借入金	269,627	267,208	2,419
その他	10,199	10,396	△ 197
		254,000	
II 固定負債	2,877,078	2,857,141	19,937
福祉医療機構債券	249,000	227,000	22,000
長期借入金	2,607,451	2,571,297	36,154
その他	689	445	244
純資産	20,751	15,997	4,754
I 資本金	23,332	18,836	4,496
II 資本剰余金	△ 1,111	△ 1,070	△ 41
III 繰越欠損金	△ 1,470	△ 1,767	297

# 1 - (2) 一般勘定 (損益の状況)

■当期総利益は 300百万円となっております。これは、主に以下の要因によるものです。

- ①東日本大震災発災後に返済猶予や条件変更などの支援策を講じた既往債権について、貸倒引当金戻入益が発生したこと等によるもの
- ②第2期中期目標期間の最終年度であることから、独立行政法人会計基準に基づき、運営費交付金債務残高（254百万円）の全額を収益化したことによるもの。

うち借入金利息等 55,083百万円

(単位：百万円)

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常費用	59,910	63,950	△ 4,040
福祉医療貸付業務費	56,425	59,870	△ 3,445
経営指導業務費	255	279	△ 24
福祉保健医療情報サービス業務費	416	522	△ 106
社会福祉振興助成業務費	2,005	2,222	△ 217
一般管理費	802	905	△ 103
雑損	4	148	△ 144
経常損失	△ 1,078	△ 1,945	867
臨時損失	-	2,329	△ 2,329
当期純利益又は当期純損失	297	△ 4,275	4,572
前中期目標期間繰越積立金取崩額	2	5	△ 3
当期総利益又は総損失	<u>300</u>	△ 4,270	4,570

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常収益	58,832	62,004	△ 3,172
運営費交付金収益	2,971	3,071	△ 100
福祉医療貸付事業収入	51,032	51,902	△ 870
経営指導事業収入	38	40	△ 2
福祉保健医療情報サービス事業収入	8	18	△ 10
補助金等収益	4,500	6,564	△ 2,064
資産見返運営費交付金戻入	240	222	18
財務収益	26	23	3
雑益	14	160	△ 146
臨時利益 (貸倒引当金戻入益)	1,375	-	1,375

## 2 - (1) 共済勘定（資産の状況）

- 資産の部 22,012百万円のうち、現金及び預金等の流動資産が 21,912百万円であり、全体の99.5%を占めています。
- 負債の部 21,984百万円のうち、その他189百万円は年度末における退職手当給付金の預り金や業務費の未払金等です。  
なお、当事業は共済契約者、国及び都道府県の3者による賦課方式により行われておりますが、独立行政法人福祉医療機構の業務運営並びに財務及び会計に関する省令（平成15年厚生労働省令第148号）第15条第1号の規定に基づき、法令に基づく引当金として給付費支払資金を21,696百万円積み立てております。
- 利益剰余金28百万円（純資産の部）については、当期が中期目標期間最終年度であるため、独立行政法人会計基準第81第3項に基づき運営費交付金債務残高の全額を収益化したことにより発生したものです。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
資産	22,012	18,985	3,027
I 流動資産	21,912	18,917	2,995
現金及び預金	957	347	610
買現先勘定	-	17,194	△ 17,194
有価証券	17,100	-	17,100
未収財源措置予定額	3,730	1,375	2,355
その他	124	0	124
II 固定資産	99	67	32
有形固定資産	58	19	39
無形固定資産	41	48	△ 7

科目	平成24年度	平成23年度	差額
負債	21,984	18,985	2,999
I 流動負債	190	157	33
運営費交付金債務	-	45	△ 45
預り補助金等	0	3	△ 3
その他	189	109	80
II 固定負債	97	65	32
III 法令に基づく引当金等			
退職手当給付費支払資金	21,696	18,762	2,934
純資産	28	-	28
I 利益剰余金	28	-	28

注)「未収財源措置予定額」は補正予算における都道府県補助金の年度内未収分

## 2 - (2) 共済勘定（損益の状況）

- 経常利益は 2,962百万円となっております。これは主に掛金収入などの退職手当共済事業収入45,857百万円、補助金等収益46,325百万円及び財源措置予定額収益3,730百万円が退職手当給付金などの退職手当共済業務費93,410百万円を上回ったことによるものです。
- 臨時利益として給付費支払資金戻入益 3百万円、臨時損失として給付費支払資金繰入 2,937百万円を計上しています。
- 当期総利益は、運営費交付金債務残高の全額を収益化したことにより28百万円を計上しています。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常費用	93,498	83,947	9,551
退職手当共済業務費 （うち退職手当給付金）	93,410 (92,980)	83,843 (83,403)	9,567 (9,577)
一般管理費	88	103	△ 15

経常利益	2,962	1,877	1,085
臨時損失 （給付費支払資金繰入）	2,937	6,146	△ 3,209
当期純利益	28	-	28
当期総利益	28	-	28

主として、当年度の既契約掛金の収入金額のうち、当年度の退職手当給付金に充てる額を除いた額を翌年度以降の既契約掛金の収入金額の調整財源に充てるために退職手当給付費支払資金に繰り入れたもの

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常収益	96,461	85,824	10,637
運営費交付金収益	523	526	△ 3
退職手当共済事業収入	45,857	43,659	2,198
補助金等収益	46,325	40,246	6,079
財源措置予定額収益	3,730	1,375	2,355
資産見返運営費交付金 戻入	23	16	7
雑益	0	0	△ 0

臨時利益 （給付費支払資金戻入益）	3	4,268	△ 4,265
----------------------	---	-------	---------

退職手当給付費支払資金として繰り越した前年度の都道府県補助金等を取崩し

### 3 - (1) 保険勘定（資産の状況）

- 資産の部 67,574百万円のうち、将来の年金給付の財源となる金銭の信託が67,499百万円であり、全体の99.9%を占めています。  
金銭の信託は、金銭の信託運用益により前年度に比べ4,647百万円増加しています。
- 負債の部 77,451百万円のうち、法令に基づく引当金として心身障害者扶養保険責任準備金を77,440百万円計上しております。これは、独立行政法人福祉医療機構の業務運営並びに財務及び会計に関する省令（平成15年厚生労働省令第148号）第15条第2号の規定に基づき、積み立てているものです。
- 繰越欠損金（純資産の部）△9,876百万円の前年度末からの減少は、主として心身障害者扶養保険責任準備金（負債）の増加に対して金銭の信託（資産）の増加が3,308百万円上回ったことによるものです。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
資産	67,574	62,947	4,627
I 流動資産	67,569	62,940	4,629
現金及び預金	70	67	3
金銭の信託	67,499	62,852	4,647
その他	0	21	△ 21
II 固定資産	5	6	△ 1
有形固定資産	4	5	△ 1
無形固定資産	0	1	△ 1

科目	平成24年度	平成23年度	差額
負債	77,451	76,196	1,255
I 流動負債	6	88	△ 82
運営費交付金債務	-	60	△ 60
その他	6	28	△ 22
II 固定負債	4	6	△ 2
III 法令に基づく引当金等			
心身障害者扶養保険責任準備金	77,440	76,101	1,339
純資産	△ 9,876	△ 13,248	3,372
I 繰越欠損金	△ 9,876	△ 13,248	3,372

### 3 - (2) 保険勘定（損益の状況）

- 経常利益は 4,710百万円 となっております。これは金銭の信託の運用において 4,682百万円 の利益を確保したことなどによるものです。
- 臨時損失として、心身障害者扶養保険責任準備金繰入 1,339百万円 を計上しています。
- これらの結果、当期総利益は 3,371百万円 を計上しています。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常費用	21,199	21,252	△ 53
心身障害者扶養保険業務費 （うち支払保険料）	21,164 (8,413)	21,214 (8,729)	△ 50 (△316)
（うち給付金）	(12,685)	(12,414)	(271)
一般管理費	35	37	△ 2

経常利益	<u>4,710</u>	1,692	3,018
臨時損失 （心身障害者扶養保険責任 準備金繰入）	<u>1,339</u>	3,843	△ 2,504
当期純利益又は当期純損失	3,371	△ 2,150	5,521
当期総利益又は当期総利益	<u>3,371</u>	△ 2,150	5,521

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常収益	25,910	22,945	2,965
運営費交付金収益	161	105	56
受取保険料	8,413	8,729	△ 316
保険金	12,650	12,670	△ 20
金銭の信託等運用益	<u>4,682</u>	1,436	3,246
資産見返運営費交付金戻入	2	2	△ 0
雑益	0	0	△ 0



## 4 - (1) 年金担保貸付勘定（資産の状況）

- 資産の部 159,683百万円のうち、貸付金（1年以内回収予定長期貸付金、長期貸付金等）は158,860百万円であり全体の99.5%を占めています。貸付金は前年度末と比べて20,458百万円の減となっています。これは平成23年12月の制度改正において貸付限度額を引下げたこと等によるものです。
- 負債の部 159,422百万円のうち、短期借入金は1,740百万円、福祉医療機構債券は156,000百万円であり、貸付原資が全体の98.9%を占めています。
- 純資産の部 260百万円の前年度末からの減少は、当期損失によるものです。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
<b>資産</b>	159,683	179,975	△ 20,292
I 流動資産	103,199	120,871	△ 17,672
現金及び預金	530	280	250
1年以内回収予定長期貸付金	102,369	120,225	△ 17,856
貸倒引当金	△ 4	△ 6	2
その他	304	372	△ 68
	158,860		
II 固定資産	56,483	59,104	△ 2,621
有形固定資産	18	21	△ 3
無形固定資産	54	84	△ 30
長期貸付金等	56,490	59,093	△ 2,603
貸倒引当金	△ 110	△ 121	11
その他	15	26	△ 11

科目	平成24年度	平成23年度	差額
<b>負債</b>	159,422	179,659	△ 20,237
I 流動負債	61,967	53,283	8,684
短期借入金	1,740	16,410	△ 14,670
1年以内償還予定福祉医療機構債券	59,000	34,000	25,000
1年以内返済予定長期借入金	-	1,687	△ 1,687
賞与引当金	10	8	2
その他	156,000	1,177	40
II 固定負債	97,454	126,375	△ 28,921
福祉医療機構債券	97,000	126,000	△ 29,000
退職給付引当金	452	370	82
その他	1	4	△ 3
<b>純資産</b>	260	316	△ 56
I 資本剰余金	△ 16	△ 15	△ 1
II 利益剰余金	277	331	△ 54

## 4 - (2) 年金担保貸付勘定（損益の状況）

■経常損失は△53百万円となっております。これは、中期目標期間中において損益が均衡するよう積立金を減額して整理することを前提に現行の貸付金利を維持したことなどによるものです。

■前中期目標期間繰越積立金取崩額として9百万円を計上しています。

■これらの結果、当期総損失は△44百万円となっております。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常費用	2,633	3,058	△ 425
年金担保貸付業務費	2,556	2,976	△ 420
（うち借入金利息）	(15)	(119)	(△104)
（うち債券利息）	(487)	(782)	(△295)
（うち債券発行諸費）	(62)	(119)	(△57)
（うち業務委託費）	(1,703)	(1,737)	(△34)
（うち貸倒引当金繰入）	(16)	(8)	(8)
一般管理費	77	81	△ 4

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常収益	2,579	3,093	△ 514
年金担保貸付事業収入	2,571	3,091	△ 520
資産見返運営費交付金戻入	1	1	△ 0
財務収益	2	0	2
雑益	5	0	5

臨時利益 （退職給付引当金戻入益）	-	5	△ 5
----------------------	---	---	-----

経常利益又は経常損失	△ 53	35	△ 88
当期純利益又は当期純損失	△ 53	40	△ 93
前中期目標期間繰越積立金 取崩額	9	17	△ 8
当期総利益又は当期総損失	△ 44	58	△ 102

## 5 - (1) 労災年金担保貸付勘定（資産の状況）



■資産の部 5,948百万円のうち、貸付金（1年以内回収予定長期貸付金、長期貸付金等）は3,793百万円であり、前年度末と比べて621百万円の減となっています。これは平成23年12月の制度改革において貸付限度額を引下げたこと等によるものです。

■純資産の部 5,880百万円のうち、資本金（政府出資金）が99.2%を占めており、これが貸付原資となっております。利益剰余金は対前年度同程度となっています。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
資産	5,948	5,945	3
I 流動資産	4,651	4,553	98
現金及び預金	148	129	19
買現先勘定	-	1,399	△ 1,399
有価証券	2,000	-	2,000
1年以内回収予定長期貸付金	2,487	3,009	△ 522
貸倒引当金	△ 0	△ 0	△ 0
その他	15	15	0
	3,793		
II 固定資産	1,296	1,391	△ 95
有形固定資産	0	0	0
無形固定資産	0	1	△ 1
長期貸付金等	1,305	1,405	△ 100
貸倒引当金	△ 10	△ 16	6

科目	平成24年度	平成23年度	差額
負債	67	65	2
I 流動負債	57	57	0
賞与引当金	0	0	0
その他	57	57	0
II 固定負債	9	7	2
退職給付引当金	9	7	2
その他	0	0	△ 0
純資産	5,880	5,880	0
I 資本金	5,831	5,831	-
II 利益剰余金	49	49	0

## 5 - (2) 労災年金担保貸付勘定（損益の状況）



■経常利益は0.3百万円となっております。これは、業務運営コストを適切に貸付金利に反映したことなどによるものです。

■臨時利益として貸倒引当金戻入益0.2百万円、前中期目標期間繰越積立金取崩額として0.1百万円を計上しています。

■これらの結果、当期総利益は0.7百万円となっております。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常費用	36.0	38.3	△ 2.3
労災年金担保貸付業務費	33.5	35.7	△ 2.2
（うち業務委託費）	(27.7)	(29.7)	(△2.0)
（うち貸倒引当金繰入）	-	(1.5)	(△1.5)
一般管理費	2.5	2.6	△ 0.1

経常利益	0.3	2.1	△ 1.8
当期純利益	0.5	2.2	△ 1.7
前中期目標期間繰越積立金 取崩額	0.1	0.3	△ 0.2
当期総利益	0.7	2.5	△ 1.8

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常収益	36.3	40.5	△ 4.2
労災年金担保貸付事業収入	34.6	39.2	△ 4.6
資産見返運営費交付金戻入	0.1	0.2	△ 0.1
財務収益	1.5	1.0	0.5
雑益	0.0	0.0	0.0

臨時利益	-	0.1	△ 0.1
（退職給付引当金戻入益）	-	-	-
（貸倒引当金戻入益）	0.2	-	0.2

## 6 - (1) 承継債権管理回収勘定（資産の状況）



■資産の部 1,537,187百万円のうち、貸付金（1年以内回収予定長期貸付金、長期貸付金等）は 1,273,566百万円であり全体の82.9%を占めています。また、有価証券 265,800百万円は、翌年度の7月10日までに国庫納付するまでの間、貸付回収金（元金及び利息）等を余資運用しているものです。

■純資産の部 1,535,496百万円のうち、資本金（政府出資金）は 1,487,252百万円で全体の96.9%を占めており、これが貸付原資となっております。

なお、独立行政法人福祉医療機構法（平成14年法律第166号）附則第5条の2の規定に基づき、平成23年度回収元金相当分 245,753百万円と積立金 56,600百万円を平成24年7月10日に国庫納付しております。これに伴って資本金及び積立金をそれぞれ同額減少しております。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
資産	1,537,187	1,791,261	△ 254,074
I 流動資産	347,725	395,802	△ 48,077
現金及び預金	1,631	1,981	△ 350
有価証券	<u>265,800</u>	303,900	△ 38,100
1年以内回収予定長期貸付金	<u>77,735</u>	86,769	△ 9,034
貸倒引当金	△ 19	△ 11	△ 8
その他	2,577	3,163	△ 586
	<u>1,273,566</u>		
II 固定資産	1,189,462	1,395,458	△ 205,996
有形固定資産	30	35	△ 5
無形固定資産	146	57	89
長期貸付金等	<u>1,195,830</u>	1,402,412	△ 206,582
貸倒引当金	△ 6,545	△ 7,046	501

科目	平成24年度	平成23年度	差額
負債	1,690	1,654	36
I 流動負債	962	1,011	△ 49
賞与引当金	16	14	2
その他	946	997	△ 51
II 固定負債	728	642	86
退職給付引当金	712	605	107
その他	15	36	△ 21
純資産	1,535,496	1,789,606	△ 254,110
I 資本金	<u>1,487,252</u>	1,733,006	<u>△ 245,753</u>
II 利益剰余金	48,243	<u>56,600</u>	△ 8,357

## 6 - (2) 承継債権管理回収勘定（損益の状況）



■経常利益は 48,243百万円となっております。これは貸付金利息収入等 50,699百万円を確保したことによるものです。

■当期総利益は 48,243百万円となっております。

なお、独立行政法人福祉医療機構法（平成14年法律第166号）附則第5条の2の規定に基づき、平成24年度回収元金相当分 215,042百万円と積立金（当期総利益）48,243百万円を平成25年7月10日までに国庫納付する予定です。

（単位：百万円）

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常費用	2,845	3,143	△ 298
承継債権管理回収業務費	2,680	3,013	△ 333
一般管理費	164	129	35

経常利益	48,243	56,560	△ 8,317
当期純利益	48,243	56,600	△ 8,357
当期総利益	48,243	56,600	△ 8,357

科目	平成24年度	平成23年度	差額
経常収益	51,089	59,704	△ 8,615
承継債権管理回収業務収入	50,699	59,185	△ 8,486
資産見返運営費交付金戻入	18	49	△ 31
財務収益	370	465	△ 95
雑益	1	3	△ 2

臨時利益 (退職給付引当金戻入益)	-	39	△ 39
----------------------	---	----	------