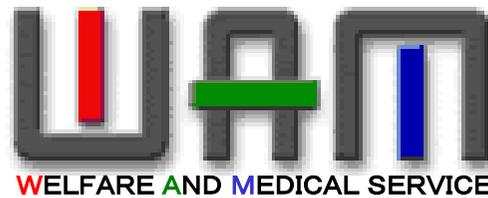


平成25事業年度 勘定別財務諸表の概要

独立行政法人福祉医療機構



1. 平成25事業年度勘定別決算 (総括表)	2	5. 年金担保貸付勘定	
		(1) 資産の状況	9
		(2) 損益の状況	10
2. 一般勘定		6. 労災年金担保貸付勘定	
(1) 資産の状況	3	(1) 資産の状況	11
(2) 損益の状況	4	(2) 損益の状況	12
3. 共済勘定		7. 承継債権管理回収勘定	
(1) 資産の状況	5	(1) 資産の状況	13
(2) 損益の状況	6	(2) 損益の状況	14
4. 保険勘定			
(1) 資産の状況	7		
(2) 損益の状況	8		

1 平成25事業年度勘定別決算（総括表）

	一般勘定		共済勘定		保険勘定		年金担保貸付勘定	
	当期総利益・ 当期総損失 (▲)	利益剰余金・ 繰越欠損金 (▲)	当期総利益・ 当期総損失 (▲)	利益剰余金・ 繰越欠損金 (▲)	当期総利益・ 当期総損失 (▲)	利益剰余金・ 繰越欠損金 (▲)	当期総利益・ 当期総損失 (▲)	利益剰余金・ 繰越欠損金 (▲)
平成25年度	▲809	▲2,280	—	—	2,651	▲7,225	118	359
平成24年度	300	▲1,470	28	28	3,371	▲9,876	▲44	277
増▲減	▲1,110	▲809	▲28	▲28	▲720	2,651	162	82

(単位：百万円)

	労災年金担保貸付勘定		承継債権管理回収勘定		法人全体	
	当期総利益・ 当期総損失 (▲)	利益剰余金・ 繰越欠損金 (▲)	当期総利益・ 当期総損失 (▲)	利益剰余金・ 繰越欠損金 (▲)	当期総利益・ 当期総損失 (▲)	利益剰余金・ 繰越欠損金 (▲)
平成25年度	4	25	41,251	41,251	43,215	32,130
平成24年度	0	49	48,243	48,243	51,900	37,252
増▲減	4	▲24	▲6,992	▲6,992	▲8,684	▲5,121

注：単位未満切り捨て

2 - (1) 一般勘定（資産の状況）

- 資産の部 3,202,656百万円のうち、貸付金（1年以内回収予定長期貸付金、長期貸付金等）は 3,199,553百万円であり全体の 99.9%を占めています。貸付金は前年度末と比べて 61,531百万円の増となっています。
- 負債の部 3,182,648百万円のうち、借入金 は 2,905,639百万円、福祉医療機構債券は 264,000百万円であり、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 2,918百万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（460百万円）の受入れに伴う資本金の増加及び東日本大震災からの復旧・復興に係る貸付について優遇措置を行ったこと等に伴う繰越欠損金（△ 809百万円）の発生等により20,007百万円となっています。

（単位：百万円）

科目	平成25年度	平成24年度	差額
資産	3,202,656	3,166,103	36,553
I 流動資産	262,473	282,554	△ 20,081
現金及び預金	4,258	6,573	△ 2,315
有価証券	-	22,300	△ 22,300
1年以内回収予定長期貸付金	251,771	246,438	5,333
貸倒引当金	△ 247	△ 191	△ 56
その他	6,691	7,434	△ 743
	3,199,553		
II 固定資産	2,940,182	2,883,548	56,634
有形固定資産	1,357	1,785	△ 428
無形固定資産	471	620	△ 149
長期貸付金等	2,947,781	2,891,583	56,198
貸倒引当金	△ 10,142	△ 11,154	1,012
その他	713	713	-

科目	平成25年度	平成24年度	差額
負債	3,182,648	3,145,352	37,296
I 流動負債	272,232	288,210	△ 15,978
運営費交付金債務	153	-	153
預り補助金等	2,918	3,384	△ 466
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	259,743	269,627	△ 9,884
その他	9,416	10,199	△ 783
		264,000	
II 固定負債	2,905,639	2,857,141	53,274
福祉医療機構債券	264,000	249,000	15,000
長期借入金	2,645,895	2,607,451	38,444
その他	520	689	△ 169
純資産	20,007	20,751	△ 744
I 資本金	23,793	23,332	461
II 資本剰余金	△ 1,505	△ 1,111	△ 394
III 繰越欠損金	△ 2,280	△ 1,470	△ 810

2 - (2) 一般勘定（損益の状況）

■当期総損失は 809百万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。

- ・東日本大震災に係る災害復旧資金について無利子貸付等の優遇措置を講じたこと、また被災地域の旧債権について返済猶予・条件変更などの措置を講じたことに伴うもの
（これらの優遇措置を行うため、財務基盤の強化として平成23年度補正予算において政府出資金が措置されている）

うち借入金利息等 51,840百万円

(単位：百万円)

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常費用	56,529	59,910	△ 3,381
福祉医療貸付業務費	53,563	56,425	△ 2,862
経営指導業務費	250	255	△ 5
福祉保健医療情報サービス業務費	313	416	△ 103
社会福祉振興助成業務費	1,624	2,005	△ 381
一般管理費	765	802	△ 37
雑損	11	4	7
経常損失	△ 1,091	△ 1,078	△ 13
当期純利益又は当期純損失	△ 809	297	△ 1,106
前中期目標期間繰越積立金取崩額	-	2	△ 2
当期総利益又は総損失	△ 809	300	△ 1,109

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常収益	55,437	58,832	△ 3,395
運営費交付金収益	2,487	2,971	△ 484
福祉医療貸付事業収入	48,086	51,032	△ 2,946
経営指導事業収入	39	38	1
福祉保健医療情報サービス事業収入	8	8	△ 0
補助金等収益	4,554	4,500	54
資産見返運営費交付金戻入	237	240	△ 3
財務収益	9	26	△ 17
雑益	14	14	0

臨時利益 (貸倒引当金戻入益)	281	1,375	△ 1,094
--------------------	-----	-------	---------

3 - (1) 共済勘定（資産の状況）

■資産の部 25,813百万円のうち、現金及び預金等の流動資産が 25,739百万円であり、全体の99.7%を占めています。

■負債の部 25,813百万円のうち、その他 144百万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 25,554百万円積み立てております。

（単位：百万円）

科目	平成25年度	平成24年度	差額
資産	25,813	22,012	3,801
I 流動資産	25,739	21,912	3,827
現金及び預金	5,032	957	4,075
有価証券	20,200	17,100	3,100
未収財源措置予定額	-	3,730	△ 3,730
その他	507	124	383
II 固定資産	74	99	△ 25
有形固定資産	44	58	△ 14
無形固定資産	29	41	△ 12

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

科目	平成25年度	平成24年度	差額
負債	25,813	21,984	3,829
I 流動負債	186	190	△ 4
運営費交付金債務	42	-	42
預り補助金等	-	0	0
その他	144	189	△ 45
II 固定負債	72	97	△ 25
III 法令に基づく引当金等			
退職手当給付費支払資金	25,554	21,696	3,858
純資産	-	28	△ 28
I 利益剰余金	-	28	△ 28

3 - (2) 共済勘定（損益の状況）

■経常利益は 3,857百万円 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 48,137百万円、補助金等収益 49,941百万円が退職手当給付金などの退職手当共済業務費 94,642百万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 0.8百万円、臨時損失として給付費支払資金繰入 3,858百万円 を計上しています。

■これらにより、当期総利益はゼロとなっております。

(単位：百万円)

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常費用	94,735	93,498	1,237
退職手当共済業務費 (うち退職手当給付金)	94,642 (94,220)	93,410 (92,980)	1,232 (1,240)
一般管理費	93	88	5
経常利益	<u>3,857</u>	2,962	895
臨時損失 (給付費支払資金繰入)	<u>3,858</u>	2,937	921
当期純利益	-	28	△ 28
当期総利益	-	28	△ 28

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常収益	98,593	96,461	2,132
運営費交付金収益	491	523	△ 32
退職手当共済事業収入	48,137	45,857	2,280
補助金等収益	49,941	46,325	3,616
財源措置予定額収益	-	3,730	△ 3,730
資産見返運営費交付金 戻入	22	23	△ 1
雑益	0	0	0
臨時利益 (給付費支払資金戻入益)	<u>0.8</u>	3	△ 2

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

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の取崩額

4 - (1) 保険勘定（資産の状況）

■資産の部 70,727百万円のうち、将来の年金給付の財源となる金銭の信託が 70,644百万円であり、全体の99.8%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 3,145百万円増加しています。

■負債の部 77,953百万円のうち、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 77,934百万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）△ 7,225百万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 2,651百万円上回ったことによるものです。

（単位：百万円）

科目	平成25年度	平成24年度	差額
資産	70,727	67,574	3,153
I 流動資産	70,723	67,569	3,154
現金及び預金	79	70	9
金銭の信託	<u>70,644</u>	67,499	<u>3,145</u>
その他	0	0	△ 0
II 固定資産	3	5	△ 2
有形固定資産	3	4	△ 1
無形固定資産	0	0	0

科目	平成25年度	平成24年度	差額
負債	77,953	77,451	502
I 流動負債	15	6	9
運営費交付金債務	11	-	11
その他	4	6	△ 2
II 固定負債	3	4	△ 1
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	<u>77,934</u>	77,440	494
純資産	△ 7,225	△ 9,876	2,651
I 繰越欠損金	<u>△ 7,225</u>	△ 9,876	2,651

4 - (2) 保険勘定（損益の状況）

■経常利益は 3,145百万円となっております。これは金銭の信託の運用において 3,798百万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 493百万円等を計上しています。

■これらの結果、当期総利益は 2,651百万円を計上しています。

(単位：百万円)

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常費用	21,064	21,199	△ 135
心身障害者扶養保険業務費	21,032	21,164	△ 132
（うち支払保険料）	(8,106)	(8,413)	(△ 307)
（うち給付金）	(12,866)	(12,685)	(181)
一般管理費	31	35	△ 4

経常利益	<u>3,145</u>	4,710	△ 1,565
臨時損失			
（心身障害者扶養保険責任準備金繰入）	<u>493</u>	1,339	△ 846
（国庫納付金）	0	-	0
当期純利益又は当期純損失	2,651	3,371	△ 720
当期総利益又は当期総利益	<u>2,651</u>	3,371	△ 720

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常収益	24,209	25,910	△ 1,701
運営費交付金収益	90	161	△ 71
受取保険料	8,106	8,413	△ 307
保険金	12,213	12,650	△ 437
金銭の信託等運用益	<u>3,798</u>	4,682	△ 884
資産見返運営費交付金戻入	0	2	△ 2
雑益	0	0	△ 0

5 - (1) 年金担保貸付勘定（資産の状況）

■資産の部 150,037百万円のうち、貸付金（1年以内回収予定長期貸付金、長期貸付金等）は 149,311百万円であり全体の99.5%を占めています。貸付金は前年度末と比べて9,548百万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 149,696百万円のうち、短期借入金は 13,170百万円、福祉医療機構債券は 135,000百万円であり、貸付原資が全体の98.9%を占めています。

■純資産の部 341百万円の前年度末からの増加は、主に当期利益によるものです。

（単位：百万円）

科目	平成25年度	平成24年度	差額
資産	150,037	159,683	△ 9,646
I 流動資産	96,447	103,199	△ 6,752
現金及び預金	454	530	△ 76
1年以内回収予定長期貸付金	<u>95,704</u>	102,369	△ 6,665
貸倒引当金	△ 3	△ 4	1
その他	292	304	△ 12
	<u>149,311</u>		
II 固定資産	53,590	56,483	△ 2,893
有形固定資産	13	18	△ 5
無形固定資産	39	54	△ 15
長期貸付金等	<u>53,607</u>	56,490	△ 2,883
貸倒引当金	△ 97	△ 110	13
その他	27	30	△ 3

科目	平成25年度	平成24年度	差額
負債	149,696	159,422	△ 9,726
I 流動負債	81,299	61,967	19,332
短期借入金	<u>13,170</u>	1,740	11,430
1年以内償還予定福祉医療機構債券	<u>67,000</u>	59,000	8,000
賞与引当金	10	10	0
その他	1,119	1,217	△ 98
	<u>135,000</u>		
II 固定負債	68,397	97,454	△ 29,057
福祉医療機構債券	<u>68,000</u>	97,000	△ 29,000
退職給付引当金	397	452	△ 55
その他	-	1	△ 1
純資産	341	260	81
I 資本剰余金	△ 18	△ 16	△ 2
II 利益剰余金	359	277	82

5 - (2) 年金担保貸付勘定（損益の状況）



- 経常利益は 44百万円 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によるものです。
- 臨時利益として退職給付引当金戻入益 50百万円、前中期目標期間繰越積立金取崩額として 23百万円 を計上しています。
- これらにより、当期総利益は 118百万円 となっております。

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常費用	2,317	2,633	△ 316
年金担保貸付業務費	2,245	2,556	△ 311
（うち借入金利息）	(11)	(15)	(△ 4)
（うち債券利息）	(389)	(487)	(△ 98)
（うち債券発行諸費）	(78)	(62)	(△ 16)
（うち業務委託費）	(1,591)	(1,703)	(△ 112)
（うち貸倒引当金繰入）	(2)	(16)	(△ 14)
一般管理費	72	77	△ 5

経常利益又は経常損失	44	△ 53	97
当期純利益又は当期純損失	94	△ 53	147
前中期目標期間繰越積立金取崩額	23	9	14
当期総利益又は当期総損失	118	△ 44	162

（単位：百万円）

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常収益	2,361	2,579	△ 218
年金担保貸付事業収入	2,359	2,571	△ 212
資産見返運営費交付金戻入	0	1	△ 0
財務収益	1	2	△ 1
雑益	1	5	△ 4

臨時利益 (退職給付引当金戻入益)	50	-	50
----------------------	----	---	----

6－(1) 労災年金担保貸付勘定（資産の状況）



■資産の部 5,918百万円のうち、貸付金（1年以内回収予定長期貸付金、長期貸付金等）は 3,444百万円であり、前年度末と比べて 349百万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 5,856百万円のうち、資本金（政府出資金）が99.5%を占めており、これが貸付原資となっております。前年度末からの減少は、利益剰余金の減少によるものです。

（単位：百万円）

科目	平成25年度	平成24年度	差額
資産	5,918	5,948	△ 30
I 流動資産	4,720	4,651	69
現金及び預金	263	148	115
有価証券	2,200	2,000	200
1年以内回収予定長期貸付金	2,242	2,487	△ 245
貸倒引当金	△ 0	△ 0	△ 0
その他	14	15	△ 1
	3,444		
II 固定資産	1,197	1,296	△ 99
有形固定資産	0	0	△ 0
無形固定資産	1	0	1
長期貸付金等	1,201	1,305	△ 104
貸倒引当金	△ 5	△ 10	5

科目	平成25年度	平成24年度	差額
負債	61	67	△ 6
I 流動負債	53	57	△ 4
賞与引当金	0	0	△ 0
その他	53	57	△ 4
II 固定負債	8	9	△ 1
退職給付引当金	8	9	△ 1
その他	0	0	△ 0
純資産	5,856	5,880	△ 24
I 資本金	5,831	5,831	-
II 利益剰余金	25	49	△ 24

6 - (2) 労災年金担保貸付勘定（損益の状況）



- 経常利益は 0.8百万円 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。
- 臨時利益として退職給付引当金戻入益 1.0百万円、貸倒引当金戻入益 2.6百万円、前中期目標期間繰越積立金取崩額として 0.4百万円 を計上しています。
- これらの結果、当期総利益は 4.9百万円 となっております。

(単位：百万円)

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常費用	31.5	36.0	△ 4.5
労災年金担保貸付業務費	29.2	33.5	△ 4.3
（うち業務委託費）	(25.4)	(27.7)	(△ 2.3)
一般管理費	2.3	2.5	△ 0.2

経常利益	0.8	0.3	0.5
当期純利益	4.5	0.5	4.0
前中期目標期間繰越積立金取崩額	0.4	0.1	0.3
当期総利益	4.9	0.7	4.2

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常収益	32.4	36.3	△ 3.9
労災年金担保貸付事業収入	30.8	34.6	△ 3.8
資産見返運営費交付金戻入	0.0	0.1	△ 0.1
財務収益	1.6	1.5	0.1
雑益	0.0	0.0	△ 0.0

臨時利益			
（退職給付引当金戻入益）	1.0	-	1.0
（貸倒引当金戻入益）	2.6	0.2	2.4

7 - (1) 承継債権管理回収勘定（資産の状況）

■資産の部 1,314,918百万円のうち、貸付金（1年以内回収予定長期貸付金、長期貸付金等）は 1,093,699百万円であり全体の83.1%を占めています。また、有価証券 223,400百万円は、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 1,313,461百万円のうち、資本金（政府出資金）は 1,272,210百万円で全体の96.8%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24年度回収元金相当分 215,042百万円と積立金 48,243百万円を平成25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25年度	平成24年度	差額
資産	1,314,918	1,537,187	△ 222,269
I 流動資産	297,409	347,725	△ 50,316
現金及び預金	1,120	1,631	△ 511
有価証券	<u>223,400</u>	265,800	△ 42,400
1年以内回収予定長期貸付金	<u>70,810</u>	77,735	△ 6,925
貸倒引当金	△ 21	△ 19	△ 2
その他	2,100	2,577	△ 477
	<u>1,093,699</u>		
II 固定資産	1,017,508	1,189,462	△ 171,954
有形固定資産	23	30	△ 7
無形固定資産	117	146	△ 29
長期貸付金等	<u>1,022,889</u>	1,195,830	△ 172,941
貸倒引当金	△ 5,521	△ 6,545	1,024

科目	平成25年度	平成24年度	差額
負債	1,456	1,690	△ 234
I 流動負債	779	962	△ 183
賞与引当金	16	16	0
その他	762	946	△ 184
II 固定負債	676	728	△ 52
退職給付引当金	664	712	△ 48
その他	12	15	△ 3
純資産	1,313,461	1,535,496	△ 222,035
I 資本金	<u>1,272,210</u>	1,487,252	<u>△ 215,042</u>
II 利益剰余金	41,251	<u>48,243</u>	△ 6,992

7 - (2) 承継債権管理回収勘定（損益の状況）



■経常利益は 41,127百万円となっております。これは貸付金利息収入等 43,372百万円を確保したことによるものです。

■当期総利益は 41,251百万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25年度回収元金相当分 179,019百万円と積立金（当期総利益）41,251百万円を平成26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25年度	平成24年度	差額
経常費用	2,482	2,845	△ 363
承継債権管理回収業務費	2,357	2,680	△ 323
一般管理費	125	164	△ 39

経常利益	41,127	48,243	△ 7,116
当期純利益	41,251	48,243	△ 6,992
当期総利益	41,251	48,243	△ 6,992

科目	平成25年度	平成24年度	差額
経常収益	43,609	51,089	△ 7,480
承継債権管理回収業務収入	43,372	50,699	△ 7,327
資産見返運営費交付金戻入	1	18	△ 17
財務収益	234	370	△ 136
雑益	1	1	0

臨時利益 （退職給付引当金戻入益）	29	-	29
（貸倒引当金戻入益）	94	-	94