

国土交通省 平成25年度省庁別連結財務書類の概要

貸借対照表

(単位:十億円)

省庁別連結財務書類について

1. 作成目的
国土交通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。

2. 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の財務諸表を合算し、国土交通省と独立行政法人等の債権債務等を相殺消去)。

3. 連結の範囲等
(連結対象法人)
独立行政法人 20 法人
株式会社 156 法人
合同会社 1 法人
計 177 法人

・独立行政法人
日本高速道路保有・債務返済機構 等

・株式会社
新関西国際空港株式会社 等

(連結対象法人と国土交通省の業務関連性)
国土交通省と業務関連性がある法人を連結対象としている。

国土交通省は、国土の総合的かつ体系的な利用、開発及び保全、そのための社会資本の総合的な整備、交通政策の推進、観光立国の実現に向けた施策の推進、気象業務の健全な発展並びに海上の安全及び治安の確保を図ることを任務としている。

(連結の基準)
国土交通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)
独立行政法人及び株式会社については法定財務諸表をもって連結している。

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。

省庁ベース	連結ベース	差額	省庁ベース	連結ベース	差額		
< 資産の部 >			< 負債の部 >				
現金・預金	1,654	2,574	919	未払金等	88	1,589	1,500
有価証券	-	3,460	3,460	債券	-	47,850	47,850
たな卸資産	61	1,226	1,164	借入金	780	29,501	28,721
未収金等	78	1,533	1,455	退職給付引当金	763	1,318	554
貸付金	1,814	27,923	26,109	その他の引当金	31	1,225	1,194
破産更生債権等	-	585	585	他会計繰戻未済金	784	784	-
割賦債権	-	4,289	4,289	その他の負債	67	1,718	1,651
貸倒引当金	△36	△458	△421				
有形固定資産	142,502	210,514	68,012	負債合計	2,516	83,990	81,474
国有財産(公共用財産除く)	3,178	25,501	22,322				
公共用財産	138,984	183,521	44,536	< 資産・負債差額の部 >			
(うち公共用財産用地)	38,544	47,676	9,131	資産・負債差額	154,662	168,316	13,653
(うち公共用財産施設)	100,077	132,763	32,685				
物品等	339	1,492	1,152	負債及び資産・負債差額合計	157,179	252,306	95,127
無形固定資産	43	557	513				
出資金	11,059	51	△11,008				
その他の資産	-	47	47				
資産合計	157,179	252,306	95,127				

業務費用計算書 (単位:十億円)

省庁ベース	連結ベース	差額	
人件費	441	577	135
退職給付引当金等繰入額	45	71	25
売上原価	-	1,340	1,340
附帯・受託事業費等	112	109	△2
補助金等	4,202	3,957	△244
委託費等	9	13	4
独立行政法人運営費交付金	35	-	△35
他会計への繰入	7	7	-
庁費等	243	213	△29
減価償却費	3,359	4,686	1,327
支払利息等	12	1,349	1,336
その他の業務費用	340	1,695	1,355
本年度業務費用合計	8,810	14,022	5,212

資産・負債差額増減計算書 (単位:十億円)

省庁ベース	連結ベース	差額	
前年度末資産・負債差額	152,064	165,595	13,531
本年度業務費用合計(A)	△8,810	△14,022	△5,212
財源合計(B)	9,725	15,479	5,754
配賦財源	8,339	8,339	-
独立行政法人等収入	-	5,803	5,803
その他の財源	1,385	1,336	△48
無償所管換等	1,181	1,182	0
資産評価差額	501	△365	△136
その他の資産・負債差額の増減	-	△284	△284
本年度末資産・負債差額	154,662	168,316	13,653
(参考) (A) + (B)	914	1,457	542

区分別収支計算書 (単位:十億円)

省庁ベース	連結ベース	差額	
業務収支	1,519	7,349	5,830
財源	10,478	30,053	19,574
業務支出	△8,959	△24,180	△15,220
業務活動CF(間接法)	-	1,476	1,476
財務収支	△96	△5,005	△4,909
財務収入	-	7,692	7,692
財務支出	△96	△12,698	△12,601
本年度収支(業務収支+財務収支)	1,422	2,343	921
資金への繰入(決算処理)	△0	△0	-
翌年度歳入繰入等	1,422	2,341	919
資金残高等	232	232	0
本年度末現金・預金残高	1,654	2,574	919

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。

1. 貸借対照表 (資産)

有形固定資産・・・連結による増

日本高速道路保有・債務返済機構	39 兆 9,542 億円
都市再生機構	12 兆 9,024 億円
その他	15 兆 1,557 億円
計	68 兆 124 億円

(負債)

債券・・・連結による増

日本高速道路保有・債務返済機構	27 兆 8,962 億円
住宅金融支援機構	14 兆 2,732 億円
その他	5 兆 6,817 億円
計	47 兆 8,509 億円

2. 業務費用計算書

売上原価・・・連結による増

西日本高速道路	8,205 億円
東日本高速道路	7,859 億円
その他	2 兆 7,859 億円
相殺消去	2 兆 2,947 億円
計	1 兆 3,406 億円

3. 資産・負債差額増減計算書

本年度業務費用合計と財源合計との差額 14,572 億円

(左記(A) + (B)により算出)
⇒企業会計の「当期純利益」に相当

業務費用・・・連結による増

相殺消去	△ 2 兆 6,407 億円
------	----------------

財源・・・連結による増

相殺消去	△ 2 兆 6,441 億円
------	----------------

4. 区分別収支計算書

財源・・・連結による増

相殺消去	△ 2 兆 850 億円
------	--------------

業務支出・・・連結による増

相殺消去	5,410 億円
------	----------