

国土交通省 平成24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 135 法人  
合同会社 1 法人  
計 156 法人

・独立行政法人  
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
<b>&lt; 資産の部 &gt;</b>		
現金・預金	793	1,804
有価証券	-	3,400
たな卸資産	104	1,572
未収金等	74	1,702
貸付金	1,970	29,562
破産更生債権等	-	721
割賦債権等	-	4,833
貸倒引当金	△35	△564
有形固定資産	141,381	209,543
国有財産(公共用財産除く)	3,182	25,425
公共用財産	137,890	182,632
(うち公共用財産用地)	38,195	47,276
(うち公共用財産施設)	99,393	132,386
物品等	308	1,485
無形固定資産	44	564
出資金	10,462	59
その他の資産	-	51
<b>資産合計</b>	<b>154,794</b>	<b>253,251</b>

省庁ベース	連結ベース	差額
<b>&lt; 負債の部 &gt;</b>		
未払金等	91	1,602
債券	-	47,666
借入金	854	32,735
退職給付引当金	852	1,408
その他の引当金	28	1,389
他会計繰戻未済金	860	860
その他の負債	44	1,992
<b>負債合計</b>	<b>2,730</b>	<b>87,655</b>
<b>&lt; 資産・負債差額の部 &gt;</b>		
資産・負債差額	152,064	165,595
<b>負債及び資産・負債差額合計</b>	<b>154,794</b>	<b>253,251</b>

**業務費用計算書** (単位:十億円)

省庁ベース	連結ベース	差額
売上原価	-	1,376
人件費	439	575
退職給付引当金等繰入額	68	103
附帯・受託事業費等	103	102
補助金等	4,331	4,093
委託費等	12	13
独立行政法人運営費交付金	35	-
他会計への繰入	21	21
庁費等	276	271
減価償却費	3,297	4,615
支払利息等	14	1,451
その他の業務費用	256	1,348
<b>本年度業務費用合計</b>	<b>8,858</b>	<b>13,971</b>

**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
<b>前年度末資産・負債差額</b>	<b>151,288</b>	<b>164,519</b>
本年度業務費用合計(A)	△8,858	△13,971
財源合計(B)	8,492	14,196
配賦財源	7,198	7,198
独立行政法人等収入	-	5,769
その他の財源	1,294	1,229
無償所管換等	870	870
資産評価差額	270	△51
その他の資産・負債差額の増減	-	31
<b>本年度末資産・負債差額</b>	<b>152,064</b>	<b>165,595</b>
(参考) (A)+(B)	△365	225

**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	659	7,336
財源	9,110	25,988
業務支出	△8,450	△21,244
業務活動CF(間接法)	-	2,592
財務収支	△105	△5,772
財務収入	-	8,302
財務支出	△105	△14,074
本年度収支(業務収支+財務収支)	553	1,564
資金への繰入(決算処理)等	△9	△9
翌年度歳入繰入等	544	1,554
資金残高等	249	249
<b>本年度末現金・預金残高</b>	<b>793</b>	<b>1,804</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。

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 40兆3,810億円  
都市再生機構 12兆9,761億円  
その他 14兆8,043億円  
計 68兆1,615億円  
出資金...相殺消去 △10兆4,305億円  
(負債)  
債券...連結による増  
日本高速道路保有・債務返済機構 28兆2,544億円  
住宅金融支援機構 13兆9,189億円  
その他 5兆4,934億円  
計 47兆6,668億円  
借入金...連結による増  
相殺消去 △7,957億円

2. 業務費用計算書  
売上原価...連結による増 4兆5,792億円  
相殺消去 △3兆2,031億円  
減価償却費...連結による増 1兆3,187億円  
支払利息等...住宅金融支援機構 6,714億円

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 2,251億円  
(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 8兆6,375億円  
相殺消去 △3兆5,237億円  
財源...連結による増 9兆2,557億円  
相殺消去 △3兆5,510億円

4. 区分別収支計算書  
財源...連結による増 18兆9,923億円  
相殺消去 △2兆1,141億円  
業務支出...連結による増 13兆4,104億円  
相殺消去 6,165億円