

外務省 平成23年度省庁別連結財務書類の概要

省庁別連結財務書類について

- 作成目的  
外務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、外務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)  
独立行政法人国際協力機構  
独立行政法人国際交流基金  
  
(連結対象法人と外務省の業務関連性)  
外務大臣は、連結対象法人の主務大臣として、業務運営の効率化や質の向上等について中期目標を定めること及び監督することとされている。  
  
(連結の基準)  
外務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)  
法定財務諸表
- 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。

貸借対照表

(単位:十億円)

	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	-	140	140	未払金等	0	42	41
有価証券	-	235	235	賞与引当金	2	3	1
未収金等	1	51	49	債券	-	200	200
貸付金	0	11,035	11,035	借入金	-	2,219	2,219
破産更生債権等	-	25	25	退職給付引当金	66	110	44
貸倒引当金	△1	△158	△157	その他の負債	1	15	13
有形固定資産	378	446	68				
国有財産(公共用財産除く)	371	436	65				
物品等	6	10	3	<b>負債合計</b>	<b>71</b>	<b>2,591</b>	<b>2,520</b>
無形固定資産	11	11	0				
その他投資等	-	10	10	< 資産・負債差額の部 >			
出資金	8,854	-	△8,854	資産・負債差額	9,173	9,230	56
その他の資産	0	23	22				
<b>資産合計</b>	<b>9,244</b>	<b>11,821</b>	<b>2,576</b>	<b>負債及び資産・負債差額合計</b>	<b>9,244</b>	<b>11,821</b>	<b>2,576</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
人件費	68	89	20
退職給付引当金繰入額	6	10	3
補助金等	2	2	-
委託費等	464	358	△106
運営費交付金	154	-	△154
庁費等	69	69	-
減価償却費	5	8	3
貸倒引当金繰入額等	0	35	35
支払利息	0	45	45
資産処分損益	2	4	2
その他の業務費用	25	295	269
<b>本年度業務費用合計</b>	<b>800</b>	<b>919</b>	<b>119</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>9,035</b>	<b>9,104</b>	<b>68</b>
本年度業務費用合計(A)	△800	△919	△119
財源合計(B)	799	1,022	223
主管・配賦財源	799	797	△1
連結対象法人収入	-	225	225
無償所管換等	40	40	△0
資産評価差額等	97	△5	△103
その他資産・負債差額の増減	-	△12	△12
<b>本年度末資産・負債差額</b>	<b>9,173</b>	<b>9,230</b>	<b>56</b>
(参考) (A) + (B)	△0	103	104

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	328	326
財源	800	2,796	1,996
業務支出	△798	△2,468	△1,669
財務収支	△1	△187	△185
本年度収支(業務収支+財務収支)	-	140	140
翌年度歳入繰入等	-	140	140
<b>本年度末現金・預金残高</b>	<b>-</b>	<b>140</b>	<b>140</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。

- 貸借対照表  
(資産)  
現金・預金…国際協力機構 +1,322 億円  
有価証券…国際協力機構 +1,788 億円  
 国際交流基金 +571 億円  
貸付金…国際協力機構 +11 兆 353 億円  
貸倒引当金…国際協力機構 △1,572 億円  
出資金…相殺消去 △8 兆 8,546 億円  
(負債)  
債券…国際協力機構 +2,000 億円  
借入金…国際協力機構 +2 兆 2,199 億円

- 業務費用計算書  
委託費等…相殺消去 △1,085 億円  
運営費交付金…相殺消去 △1,547 億円  
その他の経費…国際協力機構 +2,551 億円

- 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  
 連結ベース 1,034 億円  
 省庁ベース △8 億円

- 左記(A)+(B)により算出  
⇒企業会計の「当期純利益(損失)」に相当
- 左記(A)+(B)により算出  
⇒企業会計の「当期純利益(損失)」に相当
- 財源…連結による増 +2,237 億円  
 独立行政法人等収入+2,256 億円  
 相殺消去 △2,632 億円  
資産評価差額…連結による増 △1,032 億円  
 相殺消去 △1,032 億円

- 区分別収支計算書  
財源…連結による増 +1 兆 9,965 億円  
 国際協力機構 独立行政法人等収入 +2,337 億円  
 貸付金の回収による収入 +6,299 億円  
 有価証券の売却・償還による収入 +9,209 億円  
 前年度剰余金等受入 +1,731 億円  
業務支出…連結による増 △1 兆 6,699 億円  
 国際協力機構 貸付けによる支出 △6,097 億円  
 有価証券の取得による支出 △9,863 億円  
 その他の支出 △2,744 億円  
業務収支…連結による増 +3,266 億円  
財務収支…連結による増 △1,856 億円  
 国際協力機構 借入による収入 +1,092 億円  
 借入金の返済による支出 △3,490 億円