

文部科学省 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         | 7      | 2,083  | 2,076  |    | 未払金等          | 0      | 772    | 772    |    |
| 有価証券          | 0      | 4,639  | 4,638  |    | 賞与引当金         | 1      | 82     | 80     |    |
| 未収金等          | 0      | 337    | 337    |    | 独立行政法人等債券     | -      | 487    | 487    |    |
| 前払金等          | 17     | 91     | 74     |    | 公的年金預り金       | -      | 3,546  | 3,546  |    |
| 貸付金           | 2,562  | 8,774  | 6,212  |    | 借入金           | -      | 6,115  | 6,115  |    |
| 貸倒引当金         | △0     | △185   | △185   |    | 退職給付引当金       | 415    | 1,556  | 1,140  |    |
| 償還免除引当金       | △31    | -      | 31     |    | その他の負債        | 2      | 1,837  | 1,834  |    |
| 有形固定資産        | 308    | 12,608 | 12,300 |    |               |        |        |        |    |
| 国有財産（公共用財産除く） | 261    | 10,518 | 10,257 |    |               |        |        |        |    |
| 物品            | 46     | 2,090  | 2,043  |    |               |        |        |        |    |
| 無形固定資産        | 0      | 66     | 66     |    |               |        |        |        |    |
| 出資金           | 9,855  | -      | △9,855 |    | 負債合計          | 419    | 14,397 | 13,978 |    |
| その他の資産        | 19     | 280    | 260    |    | < 資産・負債差額の部 > |        |        |        |    |
|               |        |        |        |    | 資産・負債差額       | 12,320 | 14,298 | 1,977  |    |
| 資産合計          | 12,739 | 28,695 | 15,956 |    | 負債及び資産・負債差額合計 | 12,739 | 28,695 | 15,956 |    |

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         | 64    | 1,474 | 1,409  |
| 退職給付引当金等繰入額 | 12    | 149   | 136    |
| 義務教育費国庫負担金  | 1,462 | 1,462 | -      |
| 補助金等        | 2,604 | 1,677 | △926   |
| 委託費等        | 113   | 112   | △0     |
| 運営費交付金      | 1,752 | -     | △1,752 |
| 庁費等         | 12    | 11    | △0     |
| 減価償却費       | 14    | 669   | 654    |
| 貸倒引当金繰入額等   | 31    | △0    | △31    |
| 資産処分損益      | 2     | 12    | 10     |
| その他の業務費用    | 73    | 2,836 | 2,762  |
| 本年度業務費用合計   | 6,143 | 8,406 | 2,262  |

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     | 12,162 | 13,662 | 1,500  |
| 本年度業務費用合計 (A)   | △6,143 | △8,406 | △2,262 |
| 財源合計 (B)        | 6,201  | 9,037  | 2,836  |
| 配賦財源            | 6,166  | 6,166  | －      |
| その他の財源          | 35     | 2,871  | 2,836  |
| 資産評価差額等         | 100    | 133    | 33     |
| 公的年金預り金の変動に伴う増減 | －      | △123   | △123   |
| その他資産・負債差額の増減   | △0     | △5     | △5     |
| 本年度末資産・負債差額     | 12,320 | 14,298 | 1,977  |
| (参考) (A) + (B)  | 57     | 631    | 573    |

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             | 7      | 2,189   | 2,182   |
| 財源               | 6,215  | 18,474  | 12,259  |
| 業務支出             | △6,207 | △16,284 | △10,077 |
| 財務収支             | △0     | △106    | △105    |
| 借入等収入            | －      | 98      | 98      |
| 借入返済等支出          | △0     | △205    | △204    |
| 本年度収支（業務収支＋財務収支） | 6      | 2,083   | 2,076   |
| 資金への繰入等          | 6      | 2,083   | 2,076   |
| 資金残高等            | 0      | 0       | －       |
| 本年度末現金・預金残高      | 7      | 2,083   | 2,076   |

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)                |            |
| 現金・預金…独立行政法人等       | +1兆2,416億円 |
| 国立大学法人等             | +8,348億円   |
| 有価証券…日本私立学校振興・共済事業団 | +4兆1,199億円 |
| 貸付金…日本学生支援機構        | +8兆1,543億円 |
| 相殺消去                | △3兆436億円   |
| 国有財産(公共用財産除く)…      |            |
| 独立行政法人等             | +2兆3,578億円 |
| 国立大学法人等             | +7兆9,271億円 |
| 出資金…相殺消去            | △9兆8,559億円 |
| (負債)                |            |
| 独立行政法人等債券…          |            |
| 日本学生支援機構            | +4,100億円   |
| 日本私立学校振興・共済事業団      | +529億円     |
| 国立大学財務・経営センター       | +250億円     |
| 計                   | +4,879億円   |

|                |            |
|----------------|------------|
| 公的年金預り金…       |            |
| 日本私立学校振興・共済事業団 | +3兆5,463億円 |
| 借入金…日本学生支援機構   | +7兆9,247億円 |
| 相殺消去           | △3兆436億円   |

2. 業務費用計算書

|                     |            |
|---------------------|------------|
| 人件費…独立行政法人等         | +2,018億円   |
| 国立大学法人等             | +1兆2,080億円 |
| 補助金等…日本私立学校振興・共済事業団 | +3,204億円   |
| 日本学術振興機構            | +2,634億円   |
| 相殺消去                | △1兆5,227億円 |
| 運営費交付金…相殺消去         | △1兆7,520億円 |

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 | +6,312億円   |
| (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…独立行政法人等       | △2兆7,246億円 |
| 国立大学法人等            | △3兆194億円   |
| 相殺消去               | +3兆4,813億円 |
| その他の財源…独立行政法人等     | +3兆211億円   |
| 国立大学法人等            | +3兆2,938億円 |
| 相殺消去               | △3兆4,784億円 |

4. 区分別収支計算書

|              |             |
|--------------|-------------|
| 財源…独立行政法人等   | +10兆9,021億円 |
| 国立大学法人等      | +4兆9,398億円  |
| 相殺消去         | △3兆5,825億円  |
| 業務支出…独立行政法人等 | △9兆6,080億円  |
| 国立大学法人等      | △4兆44億円     |
| 相殺消去         | +3兆5,354億円  |