

平成 25 年 度

決 算 報 告 書

公益社団法人 全国市有物件災害共済会

平成25年度 決算報告書

財務諸表等

貸借対照表

正味財産増減計算書

キャッシュ・フロー計算書

財務諸表に対する注記

附属明細書

財産目録

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	5,482,574,061	4,338,928,346	1,143,645,715
未収分担金	8,683,469	8,131,879	551,590
未収会館収益金	247,809,397	240,927,490	6,881,907
未収会館運営委託費	47,715,963	0	47,715,963
未収金	8,633,110	6,958,982	1,674,128
未収消費税	0	635,400	△635,400
仮払共済金	248,260,803	244,516,888	3,743,915
流動資産合計	6,043,676,803	4,840,098,985	1,203,577,818
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
消防・防災施設整備事業等 資金融資資産	48,500,000,000	48,500,000,000	0
退職給付引当資産	759,000,000	835,000,000	△76,000,000
減価償却引当資産	8,230,000,000	8,210,000,000	20,000,000
営繕積立資産	697,000,000	817,000,000	△120,000,000
特定資産合計	58,186,000,000	58,362,000,000	△176,000,000
(2) その他固定資産			
土地	2,850,510,250	2,850,510,250	0
建物	10,698,746,206	11,179,925,201	△481,178,995
構築物	403,139,735	424,810,881	△21,671,146
什器備品	167,052,864	193,922,628	△26,869,764
ソフトウェア	22,268,429	37,968,479	△15,700,050
ソフトウェア仮勘定	58,527,000	1,050,000	57,477,000
差入保証金	10,947,704	11,932,704	△985,000
職員貸付金	38,851,000	50,225,000	△11,374,000
その他固定資産合計	14,250,043,188	14,750,345,143	△500,301,955
固定資産合計	72,436,043,188	73,112,345,143	△676,301,955
資産合計	78,479,719,991	77,952,444,128	527,275,863
II 負債の部			
1. 流動負債			
支払備金	7,587,000,000	6,687,000,000	900,000,000
普通責任準備金	1,533,000,000	1,588,000,000	△55,000,000
異常危険準備金	3,725,876,755	3,725,876,755	0
未払返戻金	1,354,720	975,833	378,887
未払会館運営委託費	0	27,838,426	△27,838,426
未払金	221,465,908	178,410,554	43,055,354
未払法人税等	27,047,000	-	27,047,000
未払消費税等	24,152,000	0	24,152,000
前受金	83,556	2,846	80,710
預り金	16,394,571	19,541,475	△3,146,904

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
賞与引当金	67,493,000	67,376,000	117,000
流動負債合計	13,203,867,510	12,295,021,889	908,845,621
2. 固定負債			
退職給付引当金	759,967,250	835,675,470	△75,708,220
預り保証金	58,480,431	45,705,609	12,774,822
固定負債合計	818,447,681	881,381,079	△62,933,398
負債合計	14,022,315,191	13,176,402,968	845,912,223
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	64,457,404,800	64,776,041,160	△318,636,360
(うち特定資産への充当額)	(57,427,000,000)	(57,527,000,000)	(△100,000,000)
正味財産合計	64,457,404,800	64,776,041,160	△318,636,360
負債及び正味財産合計	78,479,719,991	77,952,444,128	527,275,863

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益			
消防・防災施設整備事業等 資金融資資産受取利息	290,157,854	163,355,266	126,802,588
退職給付引当資産受取利息	4,450,000	2,975,000	1,475,000
減価償却引当資産受取利息	37,251,631	20,832,000	16,419,631
営繕積立資産受取利息	2,290,000	3,145,000	△855,000
特定資産運用益計	334,149,485	190,307,266	143,842,219
事業収益			
建物分担金収益	4,866,853,372	96,284,383	4,770,568,989
自動車分担金収益	3,074,652,193	76,962,253	2,997,689,940
平衡負担金収益	924,387	0	924,387
支払備金戻入額	0	1,661,000,000	△1,661,000,000
普通責任準備金戻入額	55,000,000	3,163,000,000	△3,108,000,000
貸室収益	180,382,608	77,519,595	102,863,013
会議室収益	1,308,995,687	590,674,732	718,320,955
客室収益	1,011,979,924	396,479,783	615,500,141
食堂収益	346,415,427	143,772,449	202,642,978
駐車場収益	5,175,048	2,030,476	3,144,572
負担金収益	47,033,717	20,066,542	26,967,175
自賠責手数料収益	17,420,191	6,447,238	10,972,953
道賠責手数料収益	34,268,913	13,748	34,255,165
事業収益計	10,949,101,467	6,234,251,199	4,714,850,268
雑収益			
受取利息	2,921,478	1,621,566	1,299,912
雑収益	16,681,753	2,115,442	14,566,311
雑収益計	19,603,231	3,737,008	15,866,223
経常収益計	11,302,854,183	6,428,295,473	4,874,558,710
(2) 経常費用			
事業費			
建物災害共済金	3,674,340,453	2,711,344,248	962,996,205
自動車災害共済金	2,477,157,570	973,352,719	1,503,804,851
損害調査等費用	23,371,622	15,994,891	7,376,731
地震災害見舞金	2,560,000	48,850,000	△46,290,000
支払備金繰入額	900,000,000	0	900,000,000
異常危険準備金繰入額	0	569,557,581	△569,557,581
調査研究費	10,240,909	5,710,761	4,530,148
分担金免除費	0	197,901,937	△197,901,937
防災専門図書館費	9,666,662	6,527,424	3,139,238
協助金	275,000,000	52,500,000	222,500,000

科 目	当 年 度	前 年 度	增 減
会館運営委託費	1,462,926,356	632,582,463	830,343,893
機械運転保守費	140,682,746	56,148,263	84,534,483
駐車場等委託費	13,290,000	6,403,445	6,886,555
清掃及消毒費	21,476,730	12,872,145	8,604,585
給料手当	805,898,146	286,692,003	519,206,143
臨時雇賃金	31,477,143	12,338,253	19,138,890
退職給付費用	627,430	26,869,790	△26,242,360
賞与引当金繰入額	60,558,000	61,369,000	△811,000
福利厚生費	178,020,548	72,892,214	105,128,334
会議費	11,712,306	1,887,445	9,824,861
旅費交通費	20,652,871	5,720,207	14,932,664
通信運搬費	29,423,925	11,760,347	17,663,578
減価償却費	650,978,081	276,364,021	374,614,060
固定資産除却損	16,117	—	16,117
備品消耗品費	18,298,745	9,020,128	9,278,617
営繕費	87,279,293	193,814,604	△106,535,311
修繕費	3,790,836	198,967	3,591,869
印刷製本費	8,422,635	9,245,102	△822,467
光熱水道費	210,198,143	71,813,817	138,384,326
賃借料	19,620,886	4,840,604	14,780,282
地区事務所費	35,708,430	14,157,042	21,551,388
保険料	5,147,615	18,000	5,129,615
職員研修費	720,736	687,010	33,726
公告宣伝費	126,614	278,700	△152,086
諸謝金	9,942,132	3,387,843	6,554,289
租税公課	172,090,208	87,770,575	84,319,633
負担金	286,430	0	286,430
委託費	60,727,532	31,296,015	29,431,517
支払手数料	7,217,187	2,913,756	4,303,431
雑費	3,180	270,706	△267,526
事業費計	11,439,658,217	6,475,352,026	4,964,306,191
管理費			
役員報酬	9,630,000	4,540,988	5,089,012
給料手当	91,537,216	32,708,431	58,828,785
退職給付費用	0	16,830,460	△16,830,460
賞与引当金繰入額	6,935,000	6,007,000	928,000
福利厚生費	18,372,176	8,618,780	9,753,396
会議費	1,788,434	0	1,788,434
旅費交通費	5,232,702	3,203,160	2,029,542
通信運搬費	778,187	273,732	504,455
減価償却費	1,187,697	497,929	689,768
備品消耗品費	267,184	112,937	154,247
営繕費	44,272	266,475	△222,203
修繕費	272,600	12,547	260,053
印刷製本費	734,000	597,133	136,867
光熱水道費	234,639	97,089	137,550
賃借料	84,573	1,505,946	△1,421,373

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
保険料	10,115	0	10,115
職員研修費	908,523	30,667	877,856
公告宣伝費	872,384	21,300	851,084
諸謝金	2,916,294	1,034,656	1,881,638
租税公課	300,874	147,956	152,918
負担金	98,070	0	98,070
委託費	11,130,631	5,555,546	5,575,085
支払手数料	373,789	160,970	212,819
雑費	1,075,966	526,300	549,666
管理費計	154,785,326	82,750,002	72,035,324
経常費用計	11,594,443,543	6,558,102,028	5,036,341,515
評価損益等調整前 当期経常増減額	△291,589,360	△129,806,555	△161,782,805
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△291,589,360	△129,806,555	△161,782,805
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
固定資産除却損	—	5,061,517	△5,061,517
固定資産除却損計	—	5,061,517	△5,061,517
経常外費用計	0	5,061,517	△5,061,517
当期経常外増減額	0	△5,061,517	5,061,517
税引前当期一般正味財産増減額	△291,589,360	△134,868,072	△156,721,288
法人税、住民税及び事業税	27,047,000	—	27,047,000
当期一般正味財産増減額	△318,636,360	△134,868,072	△183,768,288
一般正味財産期首残高	64,776,041,160	64,910,909,232	△134,868,072
一般正味財産期末残高	64,457,404,800	64,776,041,160	△318,636,360
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	64,457,404,800	64,776,041,160	△318,636,360

(注) 前年度は、公益社団法人移行認定に伴う分ち決算を行ったため、平成24年11月1日から平成25年3月31日までの5ヶ月となっている。

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合計
	相互救済・防災事業	会館事業	保険手続事業	共通	小 計				
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
特定資産運用益	290,157,854	0	0		0		0		290,157,854
消防・防災施設整備事業等	3,831,450	218,050	93,450		311,500		307,050		4,450,000
資金融資資産受取利息	3,352,647	33,824,481	0		33,824,481		74,503		37,251,631
退職給付引当資産受取利息	206,100	2,079,320	0		2,079,320		4,580		2,290,000
減価償却引当資産受取利息	297,548,051	36,121,851	93,450		36,215,301		386,133		334,149,485
特定資産運用益計	4,781,744,759	0	0		0		85,108,613		4,866,853,372
事業収益	3,020,875,993	0	0		0		53,776,200		3,074,652,193
建物分担金収益	924,387	0	0		0		0		924,387
自動車分担金収益	55,000,000	0	0		0		0		55,000,000
平衡負担金収益	0	180,382,608	0		180,382,608		0		180,382,608
普通責任準備金戻入額	0	1,312,006,272	0		1,312,006,272		0		1,308,995,687
貸室収益	0	1,011,979,924	0		1,011,979,924		0	△3,010,585	1,011,979,924
会議室収益	0	346,502,422	0		346,502,422		0	△86,995	1,011,979,924
食堂収益	0	5,175,048	0		5,175,048		0		346,415,427
駐車場収益	0	47,033,717	0		47,033,717		0		5,175,048
負担金収益	0	17,420,191	17,420,191		17,420,191		0		47,033,717
自賠責手数料収益	0	0	34,268,913		34,268,913		0		17,420,191
通賠責手数料収益	0	0	51,689,104		51,689,104		0		34,268,913
事業収益計	7,858,545,139	2,903,079,991	51,689,104		2,954,769,095		138,884,813	△3,097,580	10,949,101,467
雑収益	2,921,478	0	0		0		0		2,921,478
受取利息	10,415,970	1,522,985	0		1,522,985		4,742,798		16,681,753
雑収益計	13,337,448	1,522,985	0		1,522,985		4,742,798		19,603,231
経常収益計	8,169,430,638	2,940,724,827	51,782,554		2,992,507,381		144,013,744	△3,097,580	11,302,854,183
(2) 経常費用									
事業費	3,674,340,453	0	0		0		0		3,674,340,453
建物災害共済金	2,477,157,570	0	0		0		0		2,477,157,570
自動車災害共済金	23,371,622	0	0		0		0		23,371,622
損害調査等費用	2,560,000	0	0		0		0		2,560,000
地震災害見舞金	900,000,000	0	0		0		0		900,000,000
支払備金繰入額	10,240,909	0	0		0		0		10,240,909
調査研究費	9,666,662	0	0		0		0		9,666,662
防災専門図書館費	275,000,000	0	0		0		0		275,000,000
協助金	0	1,462,926,356	0		1,462,926,356		0		1,462,926,356
会館運営委託費	0	140,682,746	0		140,682,746		0		140,682,746
機械運転保守費	0	13,290,000	0		13,290,000		0		13,290,000
駐車場等委託費	0	21,476,730	0		21,476,730		0		21,476,730
清掃及消毒費	745,810,772	38,244,125	21,843,249		60,087,374		0		805,898,146
給料手当	31,477,143	0	0		0		0		31,477,143
臨時雇賃金	111,480	0	515,950		515,950		0		627,430
退職給付費用	56,393,000	2,394,000	1,771,000		4,165,000		0		60,558,000
賞与引当金繰入額	165,099,125	8,350,234	4,571,189		12,921,423		0		178,020,548
福利厚生費	13,941,532	0	0		0		0	△2,229,226	11,712,306
会議費	20,652,871	0	0		0		0		20,652,871
旅費交通費									

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合計
	相互救済・防災事業	会館事業	保険手続事業	共 通	小 計				
通信運搬費	28,634,451	552,652	236,822		789,474				29,423,925
減価償却費	87,752,262	563,225,819	0		563,225,819				650,978,081
固定資産除却損	2,753	13,364	0		13,364				16,117
備品消耗品費	18,003,205	219,460	76,080		295,540				18,298,745
営繕費	2,274,248	85,005,045	0		85,005,045				87,279,293
印刷製本費	3,514,286	193,584	82,966		276,550				3,790,836
光熱水道費	8,422,635	0	0		0				8,422,635
賃借料	2,927,900	207,198,832	71,411		207,270,243				210,198,143
地区事務所費	11,344,675	7,260,072	1,016,139		8,276,211				19,620,886
保険料	35,708,430	0	0		0				35,708,430
職員研修費	536,196	4,592,419	19,000		4,611,419				5,147,615
公告宣伝費	656,736	64,000	0		64,000				720,736
諸謝金	117,095	6,664	2,855		9,519				126,614
租税公課	9,942,132	0	0		0				9,942,132
負担金	26,827,094	145,222,937	40,177		145,263,114				172,090,208
委託費	218,330	67,470	630		68,100				286,430
支払手数料	45,913,259	14,216,735	597,538		14,814,273				60,727,532
雑費	7,003,542	149,554	64,091		213,645				7,217,187
事業費計	1,238	32,385	0		32,385				3,180
管理費	8,695,623,606	2,715,385,183	30,909,097		2,746,294,280				11,439,658,217
役員報酬							9,630,000		9,630,000
給料手当							91,537,216		91,537,216
賞与引当金繰入額							6,935,000		6,935,000
福利厚生費							18,372,176		18,372,176
会議費							2,508,194		1,788,434
旅費交通費							5,232,702		5,232,702
通信運搬費							1,187,697		778,187
減価償却費							267,184		267,184
備品消耗品費							44,272		44,272
営繕費							272,600		272,600
印刷製本費							734,000		734,000
光熱水道費							234,639		234,639
賃借料							84,573		84,573
保険料							10,115		10,115
職員研修費							908,523		908,523
公告宣伝費							872,384		872,384
諸謝金							2,916,294		2,916,294
租税公課							300,874		300,874
負担金							98,070		98,070
委託費							11,130,631		11,130,631
支払手数料							373,789		373,789
雑費							1,194,117		1,075,966
管理費計							155,623,237		154,785,326
経常費用計							155,623,237		154,785,326
評価損益等調整前当期経常増減額	8,695,623,606	2,715,385,183	30,909,097		2,746,294,280		△3,097,580		11,594,443,543
評価損益等計	△526,192,968	225,339,644	20,873,457		246,213,101		0		△291,589,360
当期経常増減額	△526,192,968	225,339,644	20,873,457		246,213,101		0		0
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益	0	0	0		0		0		0
経常外収益計	0	0	0		0		0		0
(2) 経常外費用	0	0	0		0		0		0
経常外費用計	0	0	0		0		0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0		0		0

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合計
	相互救済・防災事業	会館事業	保険手続事業	共通	小計				
他会計振替額	117,301,804	0	0	△128,911,297	△128,911,297	11,609,493		0	
税引前当期一般正味財産増減額	△408,891,164	225,339,644	20,873,457	△128,911,297	117,301,804	0		△291,589,360	
法人税、住民税及び事業税	0	24,753,414	2,293,586		27,047,000	0		27,047,000	
当期一般正味財産増減額	△408,891,164	200,586,230	18,579,871	△128,911,297	90,254,804	0		△318,636,360	
一般正味財産期首残高								64,776,041,160	
一般正味財産期末残高								64,457,404,800	
II 指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0		0	
指定正味財産期首残高								0	
指定正味財産期末残高								0	
III 正味財産期末残高								64,457,404,800	

(注) 貸借対照表を公益目的事業会計、収益事業等会計及び法人会計別に区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は合計欄のみ記載している。

キャッシュ・フロー計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	△318,636,360	△134,868,072	△183,768,288
2. キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	652,165,778	276,861,950	375,303,828
固定資産除却損	16,117	5,061,517	△5,045,400
賞与引当金の増減額	117,000	△31,762,000	31,879,000
退職給付引当金の増減額	△75,708,220	△66,815,670	△8,892,550
支払備金の増減額	900,000,000	△1,661,000,000	2,561,000,000
普通責任準備金の増減額	△55,000,000	△3,163,000,000	3,108,000,000
異常危険準備金の増減額	0	569,557,581	△569,557,581
未収分担金の増減額	△551,590	192,340,391	△192,891,981
未収会館収益金の増減額	△6,881,907	56,974,621	△63,856,528
未収会館運営委託費の増減額	△47,715,963	0	△47,715,963
前渡会館運営費の増減額	0	307,077,051	△307,077,051
未収金の増減額	△1,674,128	△6,958,982	5,284,854
未収消費税等の増減額	635,400	△635,400	1,270,800
仮払共済金の増減額	△3,743,915	8,566,183	△12,310,098
未払返戻金の増減額	378,887	△321,011	699,898
未払会館運営委託費の増減額	△27,838,426	21,818,510	△49,656,936
未払金の増減額	43,055,354	146,572,478	△103,517,124
未払法人税等の増減額	27,047,000	-	27,047,000
未払消費税等の増減額	24,152,000	△18,293,700	42,445,700
前受金の増減額	80,710	△2,247,214	2,327,924
預り金の増減額	△3,146,904	2,790,607	△5,937,511
小 計	1,425,387,193	△3,363,413,088	4,788,800,281
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,106,750,833	△3,498,281,160	4,605,031,993
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
定期預金の払戻による収入	0	100,000,000	△100,000,000
特定資産取崩収入	196,000,000	198,000,000	△2,000,000
その他返還金収入	12,757,000	3,815,000	8,942,000
預り保証金収入	15,259,200	0	15,259,200
投資活動収入計	224,016,200	301,815,000	△77,798,800
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	20,000,000	0	20,000,000
固定資産取得支出	164,238,940	11,070,700	153,168,240
その他貸付金支出	398,000	1,078,200	△680,200
預り保証金返還支出	2,484,378	0	2,484,378
投資活動支出計	187,121,318	12,148,900	174,972,418
投資活動によるキャッシュ・フロー	36,894,882	289,666,100	△252,771,218
III 現金及び現金同等物の増減額	1,143,645,715	△3,208,615,060	4,352,260,775
IV 現金及び現金同等物の期首残高	3,838,928,346	7,047,543,406	△3,208,615,060
V 現金及び現金同等物の期末残高	4,982,574,061	3,838,928,346	1,143,645,715

(注) 前年度は、公益社団法人移行認定に伴う分から決算を行ったため、平成24年11月1日から平成25年3月31日までの5ヶ月となっている。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券…購入時の取得価額としている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性に乏しいため、償却原価法は適用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 支払備金及び普通責任準備金の計上基準

保険業法に準じて計上している。

(4) 異常危険準備金の計上基準

異常危険損害の発生に備えるため、保険数理に基づいて算定された支払準備のために保有すべき資産の額から一般正味財産及び財産の含み益等を控除した額の範囲内で計上している。

なお、支払準備のために保有すべき資産の額は、保険数理人が算定したリスクの額178億円の6倍に相当する1,068億円である。

年間の異常危険準備金の繰入額は、当該事業年度の準備金繰入前の一般正味財産増加額を限度としている。

(5) 引当金の計上基準

賞与引当金…職員に対する支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金…職員に対する退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資である。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 会計処理の変更

収益事業に関連して発生する法人税等に関して、従来は毎年度の発生税額が僅少であったため、これを納付する年度の「租税公課」として処理していたが、当年度より課税所得の発生に伴い税額の金額的重要性が増加したため、当年度の収益事業の課税所得に見合う額を「法人税、住民税及び事業税」として費用計上し、納付予定税額を「未払法人税等」として負債計上することとした。

この変更により、従来の方法と比較して、当期一般正味財産増減額が27,047,000円減少している。

3. 表示方法の変更

正味財産増減計算書関係

従来、経常外費用に計上していた「固定資産除却損」は、設備更新等により毎期経常的に除却損が発生する実態を鑑み、当年度より経常費用に含めて計上している。

4. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
消防・防災施設整備 事業等資金融資資産	48,500,000,000	0	0	48,500,000,000
退職給付引当資産	835,000,000	0	76,000,000	759,000,000
減価償却引当資産	8,210,000,000	20,000,000	0	8,230,000,000
営繕積立資産	817,000,000	0	120,000,000	697,000,000
合 計	58,362,000,000	20,000,000	196,000,000	58,186,000,000

5. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
特定資産				
消防・防災施設整備 事業等資金融資資産	48,500,000,000	—	(48,500,000,000)	—
退職給付引当資産	759,000,000	—	—	(759,000,000)
減価償却引当資産	8,230,000,000	—	(8,230,000,000)	—
営繕積立資産	697,000,000	—	(697,000,000)	—
合 計	58,186,000,000	—	(57,427,000,000)	(759,000,000)

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
建 物	18,939,902,228	8,241,156,022	10,698,746,206
構 築 物	699,835,968	296,696,233	403,139,735
什 器 備 品	565,718,761	398,665,897	167,052,864
ソ フ ト ウ ェ ア	159,627,300	137,358,871	22,268,429
合 計	20,365,084,257	9,073,877,023	11,291,207,234

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種 別	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
国 債	6,259,719,000	6,273,859,480	14,140,480
地 方 債	2,399,900,000	2,407,848,700	7,948,700
合 計	8,659,619,000	8,681,708,180	22,089,180

8. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は次のとおりである。

(単位:円)

前 期 末		当 期 末	
現金預金勘定	4,338,928,346	現金預金勘定	5,482,574,061
預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	△500,000,000	預入期間が3ヶ月を超える 定期預金	△500,000,000
現金及び現金同等物	3,838,928,346	現金及び現金同等物	4,982,574,061

(2) 重要な非資金取引は次のとおりである。

(単位:円)

前 期 末		当 期 末	
支払備金戻入額	1,661,000,000	普通責任準備金戻入額	55,000,000
普通責任準備金戻入額	3,163,000,000	支払備金繰入額	900,000,000
異常危険準備金繰入額	569,557,581		

9. その他

(1) 正味財産増減計算書関係

① 「雑収益」には職員の退職手当に関する規程の改正による退職給付引当金の取崩額
6,887,930円が含まれている。

② 会館運営委託費の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

項 目	会館運営委託費
原材料費	370,086,647
人件費	769,696,982
経費	277,085,025
運営管理委託手数料	46,057,702
合 計	1,462,926,356

附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	67,376,000	67,493,000	67,376,000	0	67,493,000
退職給付引当金	835,675,470	515,950	69,336,240	6,887,930	759,967,250

(注) 退職給付引当金の当期減少額「その他」欄の金額は、職員の退職手当に関する規程の改定によるものである。

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
現金預金			5,482,574,061
	現金 手元保管	運転資金として	139,617
	普通預金 みずほ銀行東京営業部 外	運転資金として	4,982,434,444
	定期預金 みずほ銀行東京営業部	運転資金として	500,000,000
未収分担金			8,683,469
	建物総合損害共済	建物総合損害共済の未収分担金として	3,110,167
	自動車損害共済	自動車損害共済の未収分担金として	5,573,302
未収会館収益金	東京ロイヤルホテル	日本都市センター会館事業に係る収益金	247,809,397
未収会館運営委託費	東京ロイヤルホテル	日本都市センター会館事業に係る運営委託料 精算分	47,715,963
未収金	東京ロイヤルホテル 外	貸室光熱水道費戻入分 外	8,633,110
仮払共済金	自動車損害共済	自動車損害共済における自動車損害共済金の 内払金等	248,260,803
流 動 資 産 合 計			6,043,676,803
(固定資産)			
特定資産			58,186,000,000
消防・防災施設 整備事業等 資金融資資産			48,500,000,000
	札幌市外448団体への融資分	公益目的保有財産であり、消防・防災施設整備 事業等資金融資事業に充てる資金総額を特定 資産として管理されている	46,932,078,399
	国債 1 銘柄 S M B C 日興証券本店 外		1,499,916,000
	普通預金 みずほ銀行東京営業部		68,005,601
退職給付引当資産			759,000,000
	国債 2 銘柄 東海東京証券本店 外	職員の退職金支払いの財源として積み立てて いる	350,000,000
	普通預金 みずほ銀行東京営業部		409,000,000
減価償却引当資産			8,230,000,000
	国債 10 銘柄 S M B C 日興証券本店 外	日本都市センター会館の償却資産の買い替え 及び大規模修繕のために積み立てている資産 であり、資産取得資金として管理されている	4,099,803,000
	地方債 10 銘柄 東海東京証券本店 外		2,399,900,000
	普通預金 みずほ銀行東京営業部		1,730,297,000
営繕積立資産			697,000,000
	国債 2 銘柄 野村証券虎ノ門支店 外	日本都市センター会館の大規模営繕工事に充 てるために積み立てている資産であり、資産 取得資金として管理されている	310,000,000
	普通預金 みずほ銀行東京営業部		387,000,000

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他 固定資産				14,250,043,188
	土地	日本都市センター会館敷地 6,084.35㎡ 東京都千代田区平河町2-4-1	共有財産であり、公益目的事業(9%)、収益事業等(90.8%)、管理業務(0.2%)で使用している	2,850,510,250
	建物	日本都市センター会館 31,904.13㎡ 東京都千代田区平河町2-4-1		10,698,746,206
		共済会事務室 外	公益目的事業の用に供している(直接対応)	33,805,004
		貸事務室 外	公益目的事業に必要な収益事業等の用に供している(直接対応)	53,854,740
		建物 外	共有財産であり、公益目的事業(9%)、収益事業等(90.8%)、管理業務(0.2%)で使用している	10,611,086,462
	構築物	日本都市センター会館 大型バス駐車場 外	共有財産であり、公益目的事業(9%)、収益事業等(90.8%)、管理業務(0.2%)で使用している	403,139,735
	什器備品			167,052,864
		電動集約書架 外	公益目的事業の用に供している(直接対応)	32,166,968
		バンケットチェア 外	公益目的事業に必要な収益事業等の用に供している(直接対応)	53,266,360
		ウォールキャビネット 外	共有財産であり、公益目的事業(9%)、収益事業等(90.8%)、管理業務(0.2%)で使用している	81,619,536
	ソフトウェア	共済金管理システム 外	公益目的事業に使用している	22,268,429
	ソフトウェア仮勘定	共済基幹システム	製作中の共済基幹システムに係る一部支払額	58,527,000
	差入保証金			10,947,704
		(株)損害保険ジャパン	道路賠償責任保険保証金	100,000
		(株)クラスコ 外	社宅賃借敷金	1,313,000
		名古屋商工会議所 外	事務所賃借敷金	9,430,704
		ヤマトホームコンビニエンス	レンタルに係る保証金	104,000
	職員貸付金	職員に対するもの	職員に対する住宅貸付及び普通貸付	38,851,000
固定資産合計				72,436,043,188
資産合計				78,479,719,991
(流動負債)				
	支払備金			7,587,000,000
		建物総合損害共済	相互救済・防災事業の建物災害共済金の支払見込み額	6,422,000,000
		自動車損害共済	相互救済・防災事業の自動車災害共済金の支払見込み額	1,165,000,000
	普通責任準備金			1,533,000,000
		建物総合損害共済	相互救済・防災事業の建物分担金の未経過分担金額	993,000,000
		自動車損害共済	相互救済・防災事業の自動車分担金の未経過分担金額	540,000,000
	異常危険準備金	相互救済・防災事業	相互救済・防災事業に係る異常災害による損害のてん補に対する準備金	3,725,876,755

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	未払返戻金			1,354,720
		建物総合損害共済	建物損害共済の解約による未払返戻金	276,513
		自動車損害共済	自動車損害共済の解約による未払返戻金	1,078,207
	未払金	東京電力に対する未払い額 外	東京電力に対する電気料金等の未払い 外	221,465,908
	未払法人税等	国税庁等に対する未払い額	決算において確定した未払法人税等	27,047,000
	未払消費税等	国税庁に対する未払い額	決算において確定した未払消費税等	24,152,000
	前受金	翌年度事業収益	翌年度相互救済・防災事業分担金の前受金	83,556
	預り金	所得税 外	所得税、住民税、自賠責保険料等の預り金 外	16,394,571
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与の支給に備えたもの	67,493,000
流動負債合計				13,203,867,510
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支給に備えたもの	759,967,250
	預り保証金	貸室等敷金 外	日本都市センター会館事業に係る貸室等の敷 金 外	58,480,431
固定負債合計				818,447,681
負債合計				14,022,315,191
正味財産				64,457,404,800