

# 貸借対照表

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	4,529,412,442	5,181,994,858	△ 652,582,416
未収分担金	6,803,254	9,918,018	△ 3,114,764
未収金	0	22,815	△ 22,815
未収会館収益金	494,184,740	578,880,003	△ 84,695,263
未収会館運営費	15,437,501	12,596,385	2,841,116
未収利息	12,306,785	12,482,849	△ 176,064
短期有価証券	8,098,106,900	7,498,093,000	600,013,900
1年以内に償還予定の還元融資金	8,720,029,200	8,262,731,241	457,297,959
仮払共済金	194,598,964	192,651,407	1,947,557
流動資産合計	22,070,879,786	21,749,370,576	321,509,210
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	850,000,000	800,000,000	50,000,000
減価償却引当資産	5,300,000,000	4,000,000,000	1,300,000,000
営繕積立資産	830,000,000	660,000,000	170,000,000
特定資産合計	6,980,000,000	5,460,000,000	1,520,000,000
(2) その他固定資産			
建物	12,309,110,212	12,872,360,760	△ 563,250,548
構築物	468,153,169	489,824,315	△ 21,671,146
什器備品	160,578,176	172,451,491	△ 11,873,315
土地	2,850,510,250	2,850,510,250	0
建設仮勘定	0	756,000	△ 756,000
ソフトウェア	64,662,848	68,669,494	△ 4,006,646
差入保証金	6,903,096	6,039,096	864,000
長期有価証券	7,686,422,000	6,901,893,000	784,529,000
還元融資金	38,651,744,088	37,740,899,542	910,844,546
職員貸付金	67,653,000	80,002,000	△ 12,349,000
その他固定資産合計	62,265,736,839	61,183,405,948	1,082,330,891
固定資産合計	69,245,736,839	66,643,405,948	2,602,330,891
資産合計	91,316,616,625	88,392,776,524	2,923,840,101
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
支払備金	7,724,000,000	5,124,000,000	2,600,000,000
責任準備金	1,873,000,000	1,826,000,000	47,000,000
異常危険準備金	14,919,000,000	14,591,000,000	328,000,000
未払返戻金	1,003,767	1,064,731	△ 60,964
未払金	111,443,794	13,166,047	98,277,747
賞与引当金	66,101,000	68,517,000	△ 2,416,000
未払消費税	8,349,900	5,186,200	3,163,700
前受金	23,617	463,763	△ 440,146
道路賠償責任保険料	0	22,235	△ 22,235
預り金	19,581,700	16,574,559	3,007,141
流動負債合計	24,722,503,778	21,645,994,535	3,076,509,243
2. 固定負債			
退職給付引当金	864,593,260	940,211,500	△ 75,618,240
固定負債合計	864,593,260	940,211,500	△ 75,618,240
負債合計	25,587,097,038	22,586,206,035	3,000,891,003
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 一般正味財産（共済基金）			
一般正味財産	65,729,519,587	65,806,570,489	△ 77,050,902
（うち特定資産への充当額）	(6,130,000,000)	(4,660,000,000)	(1,470,000,000)
正味財産合計	65,729,519,587	65,806,570,489	△ 77,050,902
負債及び正味財産合計	91,316,616,625	88,392,776,524	2,923,840,101

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ）を採用している。

(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については、移動平均法による原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとして算定する方法によっている。

平成20年3月31日以前に契約をした、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 共済委託契約準備金の計上基準

保険業法に準拠し、支払備金、責任準備金及び異常危険準備金を計上している。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金については、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。

退職給付引当金については、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。

(5) 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。

(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。

## 2. 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				
退職給付引当資産	800,000,000	50,000,000	0	850,000,000
減価償却引当資産	4,000,000,000	1,300,000,000	0	5,300,000,000
営繕積立資産	660,000,000	170,000,000	0	830,000,000
合 計	5,460,000,000	1,520,000,000	0	6,980,000,000

## 3. 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				
退職給付引当資産	850,000,000	—	—	(850,000,000)
減価償却引当資産	5,300,000,000	—	(5,300,000,000)	—
営繕積立資産	830,000,000	—	(830,000,000)	—
合 計	6,980,000,000	—	(6,130,000,000)	(850,000,000)

4. 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	18,931,597,460	6,622,487,248	12,309,110,212
構 築 物	699,835,968	231,682,799	468,153,169
什 器 備 品	531,900,613	371,322,437	160,578,176
ソ フ ト ウ ェ ア	133,118,400	68,455,552	64,662,848
合 計	20,296,452,441	7,293,948,036	13,002,504,405

5. 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)

科 目	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
短期有価証券			
国 債	8,098,106,900	8,098,910,000	803,100
小 計	8,098,106,900	8,098,910,000	803,100
長期有価証券			
国 債	4,198,908,000	4,249,707,100	50,799,100
地 方 債	3,387,514,000	3,385,832,292	△1,681,708
外国公社債	100,000,000	79,690,000	△20,310,000
小 計	7,686,422,000	7,715,229,392	28,807,392
合 計	15,784,528,900	15,814,139,392	29,610,492

6. キャッシュ・フロー計算書関係

現金及び現金同等物の当期末残高の貸借対照表科目別内訳は、次のとおりである。

現金預金	4,529,412,442 円
預入期間が3ヶ月超の定期預金	△ 600,000,000 円
短期有価証券	8,098,106,900 円
現金及び現金同等物の当期末残高	12,027,519,342 円

7. ファイナンス・リース取引関係

(リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以上の取引)

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

	工具、器具及び備品	無形資産	その他資産
取得価額相当額	23,456,136	12,077,421	5,762,336
減価償却累計額相当額	20,441,859	10,634,526	5,053,483
期末残高相当額	3,014,277	1,442,895	708,853

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	5,435,476	0	5,435,476

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	8,769,360
減価償却費相当額	8,259,180
支払利息相当額	239,011

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

(5) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。