

貸借対照表

平成24年03月31日現在

福祉共済事業特別会計

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
普通預金	108,118,258	90,737,126	17,381,132
現金預金合計	108,118,258	90,737,126	17,381,132
(2) その他流動資産			
未収金	826,000	0	826,000
その他流動資産合計	826,000	0	826,000
流動資産合計	108,944,258	90,737,126	18,207,132
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
支払準備金引当資産	2,290,300,000	3,674,800,000	△1,384,500,000
大規模災害支援積立資産	80,000,000	80,000,000	0
消防団員等福祉増進事業積立資産	600,000,000	600,000,000	0
特定資産	9,500,000	9,500,000	0
特定資産合計	2,979,800,000	4,364,300,000	△1,384,500,000
(2) その他固定資産			
構築物	4,957,919	5,164,386	△206,467
什器備品	1,516,872	566,500	950,372
ソフトウェア	481,504	0	481,504
電話加入権	223,800	223,800	0
敷金	182,000	182,000	0
貸付金	20,000,000	0	20,000,000
その他固定資産合計	27,362,095	6,136,686	21,225,409
固定資産合計	3,007,162,095	4,370,436,686	△1,363,274,591
資産合計	3,116,106,353	4,461,173,812	△1,345,067,459
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	930,562	5,349,763	△4,419,201
前受共済掛金	71,804,000	47,700,000	24,104,000
流動負債合計	72,734,562	53,049,763	19,684,799
2. 固定負債			
支払準備金	2,290,300,000	3,674,800,000	△1,384,500,000
大規模災害支援積立金	80,000,000	80,000,000	0
消防団員等福祉増進事業積立金	600,000,000	600,000,000	0
固定負債合計	2,970,300,000	4,354,800,000	△1,384,500,000
負債合計	3,043,034,562	4,407,849,763	△1,364,815,201

貸借対照表

平成24年03月31日現在

福祉共済事業特別会計

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 一般正味財産	73,071,791	53,324,049	19,747,742
(うち特定資産への充当額)	(9,500,000)	(9,500,000)	(0)
正味財産合計	73,071,791	53,324,049	19,747,742
負債及び正味財産合計	3,116,106,353	4,461,173,812	△1,345,067,459

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 平成19年度から公益法人会計基準(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。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
公正な取引に基づく取引価格による取得価格主義を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定額法により固定資産の帳簿価額を直接減額している。
- (4) 引当金の計上
支払準備金…… 今年度は平成23年3月11日に発生した東日本大震災により198名の加入者が殉職したことから、弔慰金等の支払のため23年度事業の一部縮小により財源を捻出し、不足する1,664,500千円は支払準備金を取り崩すことで今年度請求のあった173名分の支払に充てた。
なお、今後の大きな災害の発生に備えて、東日本大震災以外の経費の収支差額 280,000千円を支払準備金に積み戻すこととした。
- (5) 消費税等の会計処理
税込方式を採用している。

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。

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				
支払準備金引当資産	3,674,800,000	280,000,000	1,664,500,000	2,290,300,000
大規模災害支援積立資産	80,000,000	0	0	80,000,000
消防団員等福祉増進事業積立資産	600,000,000	0	0	600,000,000
特定資産	9,500,000	0	0	9,500,000
合 計	4,364,300,000	280,000,000	1,664,500,000	2,979,800,000

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源などの内訳は、次のとおりである。

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				
支払準備金引当資産	2,290,300,000	(0)	(2,290,300,000)	(2,290,300,000)
大規模災害支援積立資産	80,000,000	(0)	(80,000,000)	(80,000,000)
消防団員等福祉増進事業積立資産	600,000,000	(0)	(600,000,000)	(600,000,000)
特定資産	9,500,000	(0)	(9,500,000)	(0)
合 計	2,979,800,000	(0)	(2,979,800,000)	(2,970,300,000)

4. 担保に供している資産

なし

5. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	6,747,300	1,789,381	4,957,919
什器備品	2,288,276	771,404	1,516,872
ソフトウェア	566,475	84,971	481,504
電話加入権	223,800		223,800
敷金	182,000		182,000
合 計	10,007,851	2,645,756	7,362,095

6. 保証債務等の偶発債務

なし

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

なし