

平成24年度決算

目次

・ 普通会計	1
・ 日本消防会館事業特別会計（公益の部）	15
・ 日本消防会館事業特別会計（収益の部）	24
・ 出版物事業特別会計	36
・ 福祉共済事業特別会計	45
・ 消防互助共済事業特別会計	57
・ 防火防災訓練災害補償等共済事業特別会計	67
・ 婦人消防隊員等福祉共済事業特別会計	77

※全ての会計に、下記の内訳が含まれます。

- ・ 収支計算書
- ・ 正味財産増減計算書
- ・ 貸借対照表・財務諸表に対する注記
- ・ 財産目録
- ・ キャッシュ・フロー計算表

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

普通会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 基本財産運用収入			
基本財産利息収入	280,000	284,845	△4,845
基本財産運用収入計	280,000	284,845	△4,845
(2) 会費収入			
会費収入	20,000,000	20,000,000	0
会費収入計	20,000,000	20,000,000	0
(3) 補助金収入			
全国市町村振興協会補助金収入	77,000,000	77,000,000	0
JKA補助金収入	10,153,000	5,082,807	5,070,193
日本宝くじ協会補助金収入	122,892,000	122,745,000	147,000
日本消防検定協会受託収入	24,000,000	24,000,000	0
補助金収入計	234,045,000	228,827,807	5,217,193
(4) 助成金収入			
全国市有物件災害共済会助成金収入	10,000,000	10,000,000	0
助成金収入計	10,000,000	10,000,000	0
(5) 負担金収入			
海外調査参加者負担金収入	6,600,000	2,919,001	3,680,999
他会計負担金収入	25,600,000	23,139,751	2,460,249
負担金収入計	32,200,000	26,058,752	6,141,248
(6) 雑収入			
受取利息収入	30,000	122,835	△92,835
雑収入	70,000	13,300	56,700
雑収入計	100,000	136,135	△36,135
(7) 繰入金収入			
繰入金収入	178,069,000	228,092,738	△50,023,738
繰入金収入計	178,069,000	228,092,738	△50,023,738
事業活動収入計	474,694,000	513,400,277	△38,706,277
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
全国消防操法大会事業費支出	58,836,000	60,217,841	△1,381,841
国際消防調査交流事業費支出	37,000,000	13,454,869	23,545,131
消防団多機能消防車交付事業費支出	123,892,000	122,973,340	918,660
全国女性消防団活性化大会事業費支出	5,000,000	5,010,121	△10,121
新時代に対応した消防団の運営方策の普	5,000,000	3,848,576	1,151,424
都道府県消防操法大会事業費支出	20,307,000	20,869,047	△562,047
消防団情報提供事業費支出	10,364,000	10,219,720	144,280
災害活動等支援事業費支出	10,000,000	849,410	9,150,590
ラジオ放送「おはよう！ニッポン全国消	24,000,000	24,040,000	△40,000
モデル少年消防クラブ活性化推進事業費	1,000,000	647,678	352,322
全国消防大会(優良消防団表彰等)事業	28,763,000	28,733,914	29,086
女性消防団員リーダー会議事業費支出	1,300,000	1,253,278	46,722

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

普通会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
公益法人改革対策事業費支出	8,000,000	1,328,420	6,671,580
消防団幹部等特別研修事業費支出	18,334,000	18,315,553	18,447
消防団120年記念事業費支出	50,000,000	42,173,034	7,826,966
その他の事業費支出	5,500,000	5,079,798	420,202
事業費支出合計	407,296,000	359,014,599	48,281,401
(2) 管理費支出			
役員報酬支出	9,560,000	3,855,280	5,704,720
給料手当支出	39,500,000	30,816,937	8,683,063
退職金支出	30,000,000	40,258,947	△10,258,947
報償費支出	7,020,000	6,390,000	630,000
福利厚生費支出	9,300,000	5,867,858	3,432,142
会議費支出	2,000,000	214,603	1,785,397
旅費交通費支出	11,550,000	11,676,987	△126,987
通信運搬費支出	4,915,000	6,302,701	△1,387,701
消耗什器備品費支出	1,000,000	423,391	576,609
消耗品費支出	3,000,000	3,863,667	△863,667
印刷製本費支出	900,000	1,357,178	△457,178
光熱水料費支出	3,900,000	3,409,737	490,263
賃借料支出	11,500,000	15,020,289	△3,520,289
渉外費支出	5,000,000	2,592,020	2,407,980
保険料支出	60,000	0	60,000
租税公課支出	40,000	14,600	25,400
負担金支出	6,500,000	6,107,606	392,394
支払利息支出	0	75,132	△75,132
雑支出	6,885,000	11,427,265	△4,542,265
管理費支出合計	152,630,000	149,674,198	2,955,802
事業活動支出計	559,926,000	508,688,797	51,237,203
事業活動収支差額	△85,232,000	4,711,480	△89,943,480
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	30,000,000	40,258,947	△10,258,947
周年記念事業積立資産取崩収入	50,000,000	42,173,034	7,826,966
公益法人改革準備積立資産取崩収入	8,000,000	1,328,420	6,671,580
特定資産取崩収入計	88,000,000	83,760,401	4,239,599
(2) 敷金・保証金戻り収入			
敷金戻り収入	20,000	370,000	△350,000
敷金・保証金戻り収入計	20,000	370,000	△350,000
投資活動収入計	88,020,000	84,130,401	3,889,599
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	19,660,000	9,534,031	10,125,969
周年記念事業積立資産取得支出	0	50,000,000	△50,000,000

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

普通会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
運営資金積立資産取得支出	0	32,000,000	△32,000,000
特定資産取得支出計	19,660,000	91,534,031	△71,874,031
(2) 固定資産取得支出			
構築物建設支出	300,000	0	300,000
什器備品購入支出	2,000,000	1,069,320	930,680
固定資産取得支出計	2,300,000	1,069,320	1,230,680
(3) 敷金・保証金支出			
敷金・保証金支出	600,000	0	600,000
敷金・保証金支出計	600,000	0	600,000
投資活動支出計	22,560,000	92,603,351	△70,043,351
投資活動収支差額	65,460,000	△8,472,950	73,932,950
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
(1) リース債務返済支出			
リース債務返済支出	0	936,900	△936,900
リース債務返済支出計	0	936,900	△936,900
財務活動支出計	0	936,900	△936,900
財務活動収支差額	0	△936,900	936,900
Ⅳ 予備費支出	1,000,000	—	1,000,000
当期収支差額	△20,772,000	△4,698,370	△16,073,630
前期繰越収支差額	20,772,000	104,422,551	△83,650,551
次期繰越収支差額	0	99,724,181	△99,724,181

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

普通会計

(単位:円)

勘 定 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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	284,845	284,842	3
基本財産運用益計	284,845	284,842	3
② 受取会費			
会費収入	20,000,000	20,000,000	0
受取会費計	20,000,000	20,000,000	0
③ 受取補助金等			
受取全国市町村振興協会補助金	77,000,000	136,959,000	△59,959,000
受取JKA補助金	5,082,807	3,526,887	1,555,920
受取日本宝くじ協会補助金	122,745,000	119,983,500	2,761,500
受取全国市有物件災害共済会助成金	10,000,000	10,000,000	0
受取日本消防検定協会受託収入	24,000,000	24,000,000	0
受取補助金等計	238,827,807	294,469,387	△55,641,580
④ 受取負担金			
受取海外調査参加者負担金	2,919,001	2,371,928	547,073
受取他会計負担金	23,139,751	13,443,313	9,696,438
受取消防庁負担金	0	516,190	△516,190
受取負担金計	26,058,752	16,331,431	9,727,321
⑤ 受取寄付金			
受取寄付金	0	225,586,318	△225,586,318
受取寄付金計	0	225,586,318	△225,586,318
⑥ 雑収益			
受取利息	122,835	971,425	△848,590
雑収益	13,300	1,343,970	△1,330,670
雑収益計	136,135	2,315,395	△2,179,260
⑦ 繰入額			
他会計繰入額	228,092,738	214,876,185	13,216,553
繰入額計	228,092,738	214,876,185	13,216,553
経常収益計	513,400,277	773,863,558	△260,463,281
(2) 経常費用			
① 事業費			
全国消防操法大会事業費	60,217,841	36,999,982	23,217,859
国際消防調査交流事業費	13,454,869	16,021,791	△2,566,922
消防団多機能消防車交付事業費	122,973,340	124,729,480	△1,756,140
全国女性消防団活性化大会事業費	5,010,121	5,227,150	△217,029

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

普通会計

(単位:円)

勘 定 科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
消防団幹部特別研修事業費	0	4,938,107	△4,938,107
新時代に対応した消防団の運営方策の普	3,848,576	3,571,430	277,146
消防団員指導員研修事業費	0	12,083,403	△12,083,403
消防団幹部候補中央特別研修事業費	0	21,112,536	△21,112,536
都道府県消防操法大会事業費	20,869,047	12,500,000	8,369,047
消防団情報提供事業費	10,219,720	10,090,409	129,311
災害活動等支援事業費	849,410	3,530,020	△2,680,610
ラジオ放送「おはよう！ニッポン全国	24,040,000	24,020,000	20,000
モデル少年消防クラブ活性化推進事業費	647,678	1,101,265	△453,587
全国消防大会(優良消防団表彰等)事業	28,733,914	28,357,867	376,047
女性消防団員リーダー会議事業費支出	1,253,278	884,684	368,594
東日本大震災被災地支援事業費支出	0	59,874,821	△59,874,821
殉職消防団員特別見舞金支出	0	225,586,800	△225,586,800
消防団員メンタルサポート事業費	0	840,190	△840,190
東日本大震災全国消防団報告研修事業費	0	10,024,605	△10,024,605
東日本大震災消防団活動記録集作成事業	0	14,156,787	△14,156,787
消防団幹部等特別研修事業費支出	18,315,553	0	18,315,553
その他の事業費	5,079,798	2,202,930	2,876,868
事業費計	315,513,145	617,854,257	△302,341,112
② 管理費			
役員報酬	3,855,280	0	3,855,280
給料手当	30,816,937	38,634,694	△7,817,757
退職給付費用	9,534,031	10,031,125	△497,094
報償費	6,390,000	6,330,000	60,000
福利厚生費	5,867,858	6,290,014	△422,156
会議費	214,603	253,700	△39,097
旅費交通費	11,676,987	10,524,015	1,152,972
通信運搬費	6,302,701	5,066,137	1,236,564
消耗什器備品費	423,391	613,643	△190,252
消耗品費	3,863,667	2,488,118	1,375,549
印刷製本費	1,357,178	1,766,255	△409,077
光熱水料費	3,409,737	3,025,289	384,448
賃借料	15,020,289	14,513,978	506,311
渉外費	2,592,020	1,780,110	811,910
租税公課	14,600	6,800	7,800
支払負担金	6,107,606	6,387,321	△279,715
支払利息支出	75,132	0	75,132
雑費	11,427,265	12,116,745	△689,480

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

普通会計

(単位:円)

勘 定 科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
減価償却費	4,103,492	4,543,400	△439,908
管理費計	123,052,774	124,371,344	△1,318,570
③ 周年記念事業積立預金支出			
周年記念事業積立預金支出	50,000,000	35,000,000	15,000,000
周年記念事業積立預金支出計	50,000,000	35,000,000	15,000,000
経常費用計	488,565,919	777,225,601	△288,659,682
当期経常増減額	24,834,358	△3,362,043	28,196,401
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			
① 固定資産除却損			
什器備品除却損	4,936	24,193	△19,257
固定資産除却損計	4,936	24,193	△19,257
経常外費用計	4,936	24,193	△19,257
当期経常外増減額	△4,936	△24,193	19,257
税引前当期一般正味財産増減額	24,829,422	△3,386,236	28,215,658
当期一般正味財産増減額	24,829,422	△3,386,236	28,215,658
一般正味財産期首残高	217,050,857	220,437,093	△3,386,236
一般正味財産期末残高	241,880,279	217,050,857	24,829,422
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	20,802,571	20,802,571	0
指定正味財産期末残高	20,802,571	20,802,571	0
III 正味財産期末残高	262,682,850	237,853,428	24,829,422

貸借対照表

平成25年03月31日現在

普通会計

(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			
現金	153,767	220,129	△66,362
切手	90,940	50,490	40,450
普通預金	62,317,548	125,293,133	△62,975,585
普通預金(特別見舞金)	0	5,639,690	△5,639,690
現金預金合計	62,562,255	131,203,442	△68,641,187
(2) その他流動資産			
未収金	55,082,807	4,718,887	50,363,920
前払金	13,996,914	1,212,090	12,784,824
仮払金	1,697,925	1,837,379	△139,454
会館会計勘定	0	11,904,300	△11,904,300
その他流動資産合計	70,777,646	19,672,656	51,104,990
流動資産合計	133,339,901	150,876,098	△17,536,197
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(基本)/りそな銀行東京公務部	802,571	802,571	0
公募公債/大和証券	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,802,571	20,802,571	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	72,497,049	103,221,965	△30,724,916
周年記念事業積立資産	334,159,898	326,332,932	7,826,966
公益法人改革準備積立資産	33,421,580	34,750,000	△1,328,420
特定資産	0	100,000,000	△100,000,000
運営資金積立資産	132,000,000	0	132,000,000
特定資産合計	572,078,527	564,304,897	7,773,630
(3) その他固定資産			
構築物	4,145,150	5,664,655	△1,519,505
什器備品	3,053,116	3,564,503	△511,387
ソフトウェア	101,032	172,348	△71,316
電話加入権	1,474,800	1,474,800	0
敷金	1,382,000	1,752,000	△370,000
リース資産	8,432,100	0	8,432,100
その他固定資産合計	18,588,198	12,628,306	5,959,892
固定資産合計	611,469,296	597,735,774	13,733,522
資産合計	744,809,197	748,611,872	△3,802,675

貸借対照表

平成25年03月31日現在

普通会計

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	29,431,653	41,263,804	△11,832,151
仮受金	1,627,554	1,878,684	△251,130
諸預り金	2,556,513	3,311,059	△754,546
流動負債合計	33,615,720	46,453,547	△12,837,827
2. 固定負債			
リース債務	8,432,100	0	8,432,100
役員退職慰労引当金	1,200,960	0	1,200,960
退職給付引当金	71,296,089	103,221,965	△31,925,876
周年記念事業積立金	334,159,898	326,332,932	7,826,966
公益法人改革準備金	33,421,580	34,750,000	△1,328,420
固定負債合計	448,510,627	464,304,897	△15,794,270
負債合計	482,126,347	510,758,444	△28,632,097
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産	20,802,571	20,802,571	0
指定正味財産合計	20,802,571	20,802,571	0
(うち基本財産への充当額)	(20,802,571)	(20,802,571)	(0)
2. 一般正味財産	241,880,279	217,050,857	24,829,422
(うち特定資産への充当額)	(132,000,000)	(100,000,000)	(32,000,000)
正味財産合計	262,682,850	237,853,428	24,829,422
負債及び正味財産合計	744,809,197	748,611,872	△3,802,675

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
有価証券・・・公正な取引に基づく取引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格を直接減額している。
- (4) 引当金の計上基準
役員退職慰労引当金・・・役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。なお、前年度は退職給付引当金に含めて計上している。
退職給付引当金・・・職員の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、当期発生していると認められる金額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
リース料総額が300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
リース料総額が300万円未満のファイナンス・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。
- (6) 消費税等の会計処理
税込方式を採用している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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
基本財産				
北海道公債	20,000,000	0	0	20,000,000
定期預金	802,571	0	0	802,571
小 計	20,802,571	0	0	20,802,571
特定資産				
退職給付引当資産	103,221,965	9,534,031	40,258,947	72,497,049
周年記念事業積立資産	326,332,932	50,000,000	42,173,034	334,159,898
公益法人改革準備積立資産	34,750,000	0	1,328,420	33,421,580
特定資産	100,000,000	0	100,000,000	0
運営資金積立資産	0	132,000,000	0	132,000,000
小 計	564,304,897	191,534,031	183,760,401	572,078,527
合 計	585,107,468	191,534,031	183,760,401	592,881,098

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
基本財産				
北海道公債	20,000,000	(20,000,000)		
定期預金	802,571	(802,571)		
小 計	20,802,571	(20,802,571)		
特定資産				
退職給付引当資産	72,497,049			(72,497,049)
周年記念事業積立資産	334,159,898			(334,159,898)
公益法人改革準備積立資産	33,421,580			(33,421,580)
運営資金積立資産	132,000,000		(132,000,000)	
小 計	572,078,527	(0)	(132,000,000)	(440,078,527)
合 計	592,881,098	(20,802,571)	(132,000,000)	(440,078,527)

4. 担保に供している資産

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	196,262,450	192,117,300	4,145,150
什器備品	25,362,655	22,309,539	3,053,116
ソフトウェア	356,580	255,548	101,032
リース資産(ファイルサーバ)	9,369,000	936,900	8,432,100
合 計	231,350,685	215,619,287	15,731,398

6. 保証債務等の偶発債務

な し

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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
北海道公債	20,000,000	21,428,000	1,428,000
合 計	20,000,000	21,428,000	1,428,000

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						未収金
全国市町村振興協会補助金	全国市町村振興協会		77,000,000	77,000,000		
JKA補助金	JKA		5,082,807	5,082,807		
日本宝くじ協会補助金	日本宝くじ協会		122,745,000	122,745,000		
日本消防検定協会受託金	日本消防検定協会		24,000,000	24,000,000		
助成金						
全国市有物件災害共済会助成金	全国市有物件災害共済会		10,000,000	10,000,000		
合 計		0	238,827,807	238,827,807	0	

9. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

な し

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

普通会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額	
I 資 産 の 部		
1. 流動資産		
(1) 現金預金		
現金	153,767	
切手	90,940	
普通預金	62,317,548	
6103084/りそな銀行	61,877,694	
0063547/りそな銀行	439,854	
現金預金合計	62,562,255	
(2) その他流動資産		
未収金	55,082,807	
前払金	13,996,914	
仮払金	1,697,925	
雇用保険料	1,220,238	
労災保険料	477,687	
その他流動資産合計	70,777,646	
流動資産合計		133,339,901
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金/りそな銀行東京公務部	802,571	
公募公債/大和証券	20,000,000	
基本財産合計	20,802,571	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産	72,497,049	
101429/りそな銀行	72,497,049	
周年記念事業積立資産	334,159,898	
6103084/りそな銀行	50,000,000	
0063547/りそな銀行	4,149,898	
定期預金/りそな銀行	280,010,000	
公益法人改革準備積立資産	33,421,580	
0063554/りそな銀行	33,421,580	
運営資金積立資産	132,000,000	
6103084/りそな銀行東京公務部	132,000,000	
特定資産合計	572,078,527	
(3) その他固定資産		
構築物	4,145,150	
什器備品	3,053,116	
ソフトウェア	101,032	

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

普通会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金	額	
電話加入権	1,474,800		
派遣職員住宅用電話	1,474,800		
敷金	1,382,000		
派遣職員用借上住宅	1,382,000		
リース資産	8,432,100		
その他固定資産合計	18,588,198		
固定資産合計		611,469,296	
資産合計			744,809,197
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	29,431,653		
仮受金	1,627,554		
雇用保険料	1,121,826		
労災保険料	505,728		
諸預り金	2,556,513		
預り社会保険料	1,731,338		
預り住民税	821,800		
雑預り金	3,375		
流動負債合計		33,615,720	
2. 固定負債			
リース債務	8,432,100		
役員退職慰労引当金	1,200,960		
退職給付引当金	71,296,089		
周年記念事業積立金	334,159,898		
公益法人改革準備金	33,421,580		
固定負債合計		448,510,627	
負債合計			482,126,347
正味財産			262,682,850

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

普通会計

(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	24,829,422	△ 3,386,236	28,215,658
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	4,103,492	4,543,400	△ 439,908
② 役員退職慰労金の増減額	1,200,960	0	1,200,960
③ 退職給付引当金の増減額	△ 31,925,876	10,031,125	△ 41,957,001
④ 周年記念事業積立金増減額	7,826,966	26,322,932	△ 18,495,966
⑤ 公益法人改革準備金増減額	△ 1,328,420	0	△ 1,328,420
⑥ 未収金の増減額	△ 50,363,920	28,807,442	△ 79,171,362
⑦ 前払金の増減額	△ 12,784,824	776,520	△ 13,561,344
⑧ 仮払金の増減額	139,454	188,907	△ 49,453
⑨ 会館会計勘定の増減額	11,904,300	0	11,904,300
⑩ 未払金の増減額	△ 11,832,151	14,133,001	△ 25,965,152
⑪ 仮受金増減額	△ 251,130	42,565	△ 293,695
⑫ 諸預り金の増減額	△ 754,546	914,826	△ 1,669,372
⑬ 什器備品除却損	4,936	24,193	△ 19,257
小 計	△ 84,060,759	85,784,911	△ 169,845,670
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 59,231,337	82,398,675	△ 141,630,012
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 退職給付引当資産取崩収入	40,258,947	0	40,258,947
② 周年記念事業積立資産取崩収入	42,173,034	8,677,068	33,495,966
③ 公益法人改革準備積立金取崩収入	1,328,420	0	1,328,420
敷金戻り収入	370,000	0	370,000
投資活動収入計	84,130,401	8,677,068	75,453,333
2 投資活動支出			
① 退職給付引当資産取得支出	△ 9,534,031	△ 10,031,125	497,094
② 什器備品購入支出	△ 1,069,320	△ 629,303	△ 440,017
③ 敷金支出	0	192,000	△ 192,000
④ 周年記念事業積立資産取得支出	△ 50,000,000	△ 35,000,000	△ 15,000,000
⑤ 運営資金積立資産取得支出	△ 32,000,000	0	△ 32,000,000
投資活動支出計	△ 92,603,351	△ 45,468,428	△ 47,134,923
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 8,472,950	△ 36,791,360	28,318,410
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
① リース債務返済支出	△ 936,900	0	△ 936,900
財務活動支出計	△ 936,900	0	△ 936,900
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 936,900	0	△ 936,900
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 68,641,187	45,607,315	△ 114,248,502
V 現金及び現金同等物の期首残高	131,203,442	85,596,127	45,607,315
VI 現金及び現金同等物の期末残高	62,562,255	131,203,442	△ 68,641,187

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

日本消防会館事業特別会計(公益の部)

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 雑収入			
受取利息収入	10,000	11	9,989
雑収入	10,000	0	10,000
雑収入計	20,000	11	19,989
(2) 繰入金収入			
繰入金収入	15,000,000	9,000,000	6,000,000
繰入金収入計	15,000,000	9,000,000	6,000,000
事業活動収入計	15,020,000	9,000,011	6,019,989
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
旅費交通費支出	100,000	0	100,000
通信運搬費支出	80,000	0	80,000
資料購入費支出	200,000	0	200,000
消耗什器備品費支出	200,000	0	200,000
消耗品費支出	130,000	0	130,000
修繕費支出	100,000	0	100,000
印刷製本費支出	9,050,000	8,291,664	758,336
賃借料支出	100,000	0	100,000
保険料支出	10,000	0	10,000
諸謝金支出	10,000	0	10,000
渉外費支出	50,000	0	50,000
租税公課支出	20,000	0	20,000
委託費支出	1,900,000	0	1,900,000
雑支出	1,470,000	289,817	1,180,183
事業費支出合計	13,420,000	8,581,481	4,838,519
事業活動支出計	13,420,000	8,581,481	4,838,519
事業活動収支差額	1,600,000	418,530	1,181,470
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出			
造作設備支出	1,000,000	0	1,000,000
什器備品購入支出	500,000	0	500,000
固定資産取得支出計	1,500,000	0	1,500,000
投資活動支出計	1,500,000	0	1,500,000
投資活動収支差額	△1,500,000	0	△1,500,000
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

日本消防会館事業特別会計(公益の部)

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	100,000	—	100,000
当期収支差額	0	418,530	△418,530
前期繰越収支差額	0	356,972	△356,972
次期繰越収支差額	0	775,502	△775,502

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

日本消防会館事業特別会計(公益の部)

(単位:円)

勘定科目	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			
① 雑収益			
受取利息	11	22	△11
雑収益計	11	22	△11
② 繰入額			
他会計繰入額	9,000,000	20,000,000	△11,000,000
繰入額計	9,000,000	20,000,000	△11,000,000
経常収益計	9,000,011	20,000,022	△11,000,011
(2) 経常費用			
① 事業費			
旅費交通費	0	8,780	△8,780
資料購入費	0	18,480	△18,480
印刷製本費	8,291,664	7,827,631	464,033
賃借料	0	250,980	△250,980
委託費	0	1,662,927	△1,662,927
雑費	289,817	83,300	206,517
減価償却費	6,425,563	6,994,858	△569,295
事業費計	15,007,044	16,846,956	△1,839,912
② 管理費			
雑費	0	166,620	△166,620
管理費計	0	166,620	△166,620
経常費用計	15,007,044	17,013,576	△2,006,532
当期経常増減額	△6,007,033	2,986,446	△8,993,479
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△6,007,033	2,986,446	△8,993,479
当期一般正味財産増減額	△6,007,033	2,986,446	△8,993,479
一般正味財産期首残高	121,395,811	118,409,365	2,986,446
一般正味財産期末残高	115,388,778	121,395,811	△6,007,033
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	13,340,300	13,340,300	0

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

日本消防会館事業特別会計(公益の部)

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
指定正味財産期末残高	13,340,300	13,340,300	0
Ⅲ 正味財産期末残高	128,729,078	134,736,111	△6,007,033

貸借対照表

平成25年03月31日現在

日本消防会館事業特別会計(公益の部)

(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	1,466,724	357,722	1,109,002
現金預金合計	1,466,724	357,722	1,109,002
流動資産合計	1,466,724	357,722	1,109,002
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	13,340,300	13,340,300	0
基本財産合計	13,340,300	13,340,300	0
(2) その他固定資産			
建物	87,890,758	90,695,210	△2,804,452
構築物	1	1	0
什器備品	738,725	1,068,839	△330,114
付属設備	25,983,792	29,274,789	△3,290,997
その他固定資産合計	114,613,276	121,038,839	△6,425,563
固定資産合計	127,953,576	134,379,139	△6,425,563
資産合計	129,420,300	134,736,861	△5,316,561
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	691,222	750	690,472
流動負債合計	691,222	750	690,472
負債合計	691,222	750	690,472
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産	13,340,300	13,340,300	0
指定正味財産合計	13,340,300	13,340,300	0
(うち基本財産への充当額)	(13,340,300)	(13,340,300)	(0)
2. 一般正味財産	115,388,778	121,395,811	△6,007,033
正味財産合計	128,729,078	134,736,111	△6,007,033
負債及び正味財産合計	129,420,300	134,736,861	△5,316,561

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(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っている。

(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格を直接減額している。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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
基本財産				
土 地	13,340,300	0	0	13,340,300
合 計	13,340,300	0	0	13,340,300

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
基本財産				
土 地	13,340,300	(13,340,300)	—	—
合 計	13,340,300	(13,340,300)	(0)	(13,340,300)

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
建 物	155,802,888	67,912,130	87,890,758
構 築 物	3,165,476	3,165,475	1
什器備品	23,418,702	22,679,977	738,725
付属設備	113,990,771	88,006,979	25,983,792
合 計	296,377,837	181,764,561	114,613,276

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。

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

日本消防会館事業特別会計(公益の部)

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額		
I 資 産 の 部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
普通預金	1,466,724		
6102908/りそな銀行東京公務部	1,466,724		
現金預金合計	1,466,724		
流動資産合計		1,466,724	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	13,340,300		
基本財産合計	13,340,300		
(2) その他固定資産			
建物	87,890,758		
構築物	1		
什器備品	738,725		
付属設備	25,983,792		
その他固定資産合計	114,613,276		
固定資産合計		127,953,576	
資産合計			129,420,300
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	691,222		
流動負債合計		691,222	
負債合計			691,222
正味財産			128,729,078

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

日本消防会館事業特別会計(公益の部)

(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	△ 6,007,033	2,986,446	△ 8,993,479
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	6,425,563	6,994,858	△ 569,295
② 未払金の増減額	690,472	250	690,222
③ 前払金の増減額	0	71,780	△ 71,780
④ 前期損益修正益	0	0	0
小 計	7,116,035	7,066,888	49,147
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,109,002	10,053,334	△ 8,944,332
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 保証金戻り収入	0	71,280	△ 71,280
投資活動収入計	0	71,280	△ 71,280
2 投資活動支出			
① 造作設備購入支出	0	△ 9,975,000	△ 9,975,000
投資活動支出計	0	△ 9,975,000	9,975,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	△ 9,903,720	9,903,720
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	1,109,002	149,614	959,388
V 現金及び現金同等物の期首残高	357,722	208,108	149,614
VI 現金及び現金同等物の期末残高	1,466,724	357,722	1,109,002

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

日本消防会館事業特別会計(収益の部)

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 事業収入			
手数料収入	3,500,000	4,715,199	△1,215,199
貸室収入	210,000,000	214,287,744	△4,287,744
貸室付帯収入	73,000,000	76,109,229	△3,109,229
ホール収入	100,000,000	98,985,890	1,014,110
会議室収入	23,000,000	28,263,548	△5,263,548
駐車場収入	5,500,000	6,381,100	△881,100
事業収入計	415,000,000	428,742,710	△13,742,710
(2) 雑収入			
受取利息収入	100,000	6,251	93,749
雑収入	1,600,000	2,086,057	△486,057
雑収入計	1,700,000	2,092,308	△392,308
事業活動収入計	416,700,000	430,835,018	△14,135,018
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
役員報酬支出	14,000,000	1,932,525	12,067,475
給料手当支出	41,000,000	36,986,789	4,013,211
会議費支出	160,000	13,420	146,580
福利厚生費支出	8,900,000	6,557,436	2,342,564
旅費交通費支出	600,000	504,650	95,350
通信運搬費支出	746,000	643,662	102,338
消耗什器備品費支出	6,800,000	3,134,721	3,665,279
消耗品費支出	4,000,000	2,089,417	1,910,583
修繕費支出	24,100,000	7,358,379	16,741,621
印刷製本費支出	620,000	209,475	410,525
燃料費支出	10,000	0	10,000
光熱水料費支出	62,000,000	59,193,385	2,806,615
賃借料支出	5,010,000	3,115,284	1,894,716
保険料支出	1,600,000	1,067,550	532,450
設備保守点検費支出	17,300,000	15,538,236	1,761,764
諸謝金支出	1,700,000	1,615,500	84,500
広告宣伝費支出	2,000,000	559,965	1,440,035
渉外費支出	1,500,000	60,414	1,439,586
租税公課支出	85,100,000	79,553,577	5,546,423
負担金支出	2,144,000	1,918,449	225,551
委託費支出	85,800,000	80,817,728	4,982,272
支払利息支出	1,300,000	1,000,954	299,046
雑支出	4,000,000	4,250,453	△250,453
事業費支出合計	370,490,000	308,121,969	62,368,031
(2) 繰入金支出			
他会計繰入金支出	22,000,000	18,964,370	3,035,630

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

日本消防会館事業特別会計(収益の部)

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
繰入金支出合計	22,000,000	18,964,370	3,035,630
事業活動支出計	392,490,000	327,086,339	65,403,661
事業活動収支差額	24,210,000	103,748,679	△79,538,679
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入			
設備改善費積立資産取崩収入	51,000,000	0	51,000,000
特定資産取崩収入計	51,000,000	0	51,000,000
(2) 敷金・保証金戻り収入			
保証金戻り収入	10,000	0	10,000
敷金・保証金戻り収入計	10,000	0	10,000
投資活動収入計	51,010,000	0	51,010,000
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出			
減価償却引当資産取得支出	100,000	0	100,000
設備改善費積立資産取得支出	100,000	0	100,000
運営資金積立資産取得支出	0	50,000,000	△50,000,000
特定資産取得支出計	200,000	50,000,000	△49,800,000
(2) 固定資産取得支出			
造作設備支出	52,000,000	34,086,000	17,914,000
ソフトウェア開発費	2,000,000	856,800	1,143,200
車両運搬具購入支出	10,000	0	10,000
什器備品購入支出	6,000,000	4,306,155	1,693,845
固定資産取得支出計	60,010,000	39,248,955	20,761,045
(3) 敷金・保証金支出			
敷金・保証金支出	10,000	0	10,000
敷金・保証金支出計	10,000	0	10,000
投資活動支出計	60,220,000	89,248,955	△29,028,955
投資活動収支差額	△9,210,000	△89,248,955	80,038,955
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
(1) リース債務返済支出			
リース債務返済支出	13,000,000	12,819,060	180,940
リース債務返済支出計	13,000,000	12,819,060	180,940
財務活動支出計	13,000,000	12,819,060	180,940
財務活動収支差額	△13,000,000	△12,819,060	△180,940
Ⅳ 予備費支出	2,000,000	—	2,000,000
当期収支差額	0	1,680,664	△1,680,664
前期繰越収支差額	0	6,354,440	△6,354,440
次期繰越収支差額	0	8,035,104	△8,035,104

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

日本消防会館事業特別会計(収益の部)

(単位:円)

勘 定 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			
① 事業収益			
受取手数料	4,715,199	2,932,857	1,782,342
貸室収益	214,287,744	211,133,363	3,154,381
貸室付帯収益	76,109,229	73,810,142	2,299,087
ホール収益	98,985,890	109,383,710	△10,397,820
会議室収益	28,263,548	26,413,160	1,850,388
駐車場収益	6,381,100	5,150,250	1,230,850
その他雑収益	0	5,690	△5,690
事業収益計	428,742,710	428,829,172	△86,462
② 雑収益			
受取利息	6,251	334,542	△328,291
雑収益	2,086,057	10,206,618	△8,120,561
雑収益計	2,092,308	10,541,160	△8,448,852
経常収益計	430,835,018	439,370,332	△8,535,314
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	1,932,525	0	1,932,525
給料手当	36,986,789	14,719,965	22,266,824
会議費	13,420	0	13,420
福利厚生費	6,557,436	2,485,434	4,072,002
旅費交通費	504,650	15,370	489,280
通信運搬費	643,662	589,908	53,754
消耗什器備品費	3,134,721	4,675,234	△1,540,513
消耗品費	2,089,417	4,007,106	△1,917,689
修繕費	7,358,379	13,022,415	△5,664,036
印刷製本費	209,475	219,905	△10,430
光熱水料費	59,193,385	48,893,165	10,300,220
賃借料	3,115,284	8,416,100	△5,300,816
保険料	1,067,550	1,128,210	△60,660
設備保守点検費	15,538,236	14,356,516	1,181,720
諸謝金	1,615,500	150,000	1,465,500
広告宣伝費	559,965	559,965	0
渉外費	60,414	344,598	△284,184
租税公課	79,553,577	1,600	79,551,977
支払負担金	1,918,449	0	1,918,449

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

日本消防会館事業特別会計(収益の部)

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
委託費	80,817,728	75,454,042	5,363,686
支払利息支出	1,000,954	1,104,111	△103,157
貸倒損失	0	9,498,548	△9,498,548
雑費	4,250,453	4,294,706	△44,253
減価償却費	75,228,742	85,730,710	△10,501,968
事業費計	383,350,711	289,667,608	93,683,103
② 管理費			
役員報酬	0	9,764,504	△9,764,504
給料手当	0	15,908,208	△15,908,208
福利厚生費	0	3,865,658	△3,865,658
会議費	0	15,950	△15,950
通信運搬費	0	493	△493
消耗什器備品費	0	34,650	△34,650
消耗品費	0	224,876	△224,876
修繕費	0	322,350	△322,350
印刷製本費	0	5,250	△5,250
光熱水料費	0	8,628,206	△8,628,206
渉外費	0	110,000	△110,000
諸謝金	0	1,584,000	△1,584,000
租税公課	0	85,171,830	△85,171,830
委託費	0	9,824,784	△9,824,784
支払負担金	0	865,209	△865,209
設備保守点検費	0	988,683	△988,683
雑費	0	292,567	△292,567
管理費計	0	137,607,218	△137,607,218
③ 他会計への繰出額			
他会計繰出額	18,964,370	30,812,360	△11,847,990
他会計への繰出額計	18,964,370	30,812,360	△11,847,990
④ 設備等改修費積立預金支出			
設備等改修費積立預金支出	0	10,000,000	△10,000,000
設備等改修費積立預金支出計	0	10,000,000	△10,000,000
経常費用計	402,315,081	468,087,186	△65,772,105
当期経常増減額	28,519,937	△28,716,854	57,236,791
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			
① 固定資産除却損			

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

日本消防会館事業特別会計(収益の部)

(単位:円)

勘 定 科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
什器備品除却損	0	7,600	△7,600
固定資産除却損計	0	7,600	△7,600
② 有価証券償還損			
有価証券償還損	0	571,500	△571,500
有価証券償還損計	0	571,500	△571,500
経常外費用計	0	579,100	△579,100
当期経常外増減額	0	△579,100	579,100
税引前当期一般正味財産増減額	28,519,937	△29,295,954	57,815,891
当期一般正味財産増減額	28,519,937	△29,295,954	57,815,891
一般正味財産期首残高	1,364,209,711	1,393,505,665	△29,295,954
一般正味財産期末残高	1,392,729,648	1,364,209,711	28,519,937
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	1,392,729,648	1,364,209,711	28,519,937

貸 借 対 照 表

平成25年03月31日現在

日本消防会館事業特別会計(収益の部)

(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			
現金	141,742	96,313	45,429
普通預金	35,206,065	79,183,301	△43,977,236
現金預金合計	35,347,807	79,279,614	△43,931,807
(2) その他流動資産			
未収金	13,042,599	5,958,490	7,084,109
前払金	252,000	248,325	3,675
その他流動資産合計	13,294,599	6,206,815	7,087,784
流動資産合計	48,642,406	85,486,429	△36,844,023
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
預り敷金積立資産	156,797,150	156,122,150	675,000
運営資金積立資産	50,000,000	0	50,000,000
設備等改修費積立資産	203,000,000	203,000,000	0
特定資産合計	409,797,150	359,122,150	50,675,000
(2) その他固定資産			
建物	1,069,228,796	1,103,364,245	△34,135,449
構築物	2	2	0
什器備品	6,065,895	3,302,704	2,763,191
ソフトウェア	842,520	0	842,520
付属設備	247,383,821	238,505,544	8,878,277
舞台機構	1	1	0
駐車場設備	1	1	0
照明設備	5,460,420	6,208,436	△748,016
音響設備	5,455,628	6,216,878	△761,250
電話加入権	257,460	257,460	0
リース資産	12,771,986	25,591,046	△12,819,060
その他固定資産合計	1,347,466,530	1,383,446,317	△35,979,787
固定資産合計	1,757,263,680	1,742,568,467	14,695,213
資産合計	1,805,906,086	1,828,054,896	△22,148,810
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	5,010,495	31,682,748	△26,672,253
前受金	1,498,626	1,498,626	0
賃貸前受金	34,090,346	34,046,315	44,031

貸借対照表

平成25年03月31日現在

日本消防会館事業特別会計(収益の部)

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
普通会計勘定	0	11,904,300	△11,904,300
諸預り金	7,835	0	7,835
流動負債合計	40,607,302	79,131,989	△38,524,687
2. 固定負債			
リース債務	12,771,986	25,591,046	△12,819,060
預り敷金	156,797,150	156,122,150	675,000
設備等改修費積立金	203,000,000	203,000,000	0
固定負債合計	372,569,136	384,713,196	△12,144,060
負債合計	413,176,438	463,845,185	△50,668,747
Ⅲ 正味財産の部			
1. 一般正味財産	1,392,729,648	1,364,209,711	28,519,937
(うち特定資産への充当額)	(50,000,000)	(0)	(50,000,000)
正味財産合計	1,392,729,648	1,364,209,711	28,519,937
負債及び正味財産合計	1,805,906,086	1,828,054,896	△22,148,810

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っている。
- (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格を直接減額している。
- (4) 引当金の計上基準
設備等改修費積立金・・・日本消防会館の設備及び建物の修繕経費として積み立てた。
- (5) リース取引の処理方法
リース料総額が、300万円以上のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
リース料総額が、300万円未満のファイナンス・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。
- (6) 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				
預り敷金積立資産	156,122,150	675,000	0	156,797,150
設備等改修費積立資産	203,000,000	0	0	203,000,000
運営資金積立資産	0	50,000,000	0	50,000,000
合 計	359,122,150	50,675,000	0	409,797,150

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				
預り敷金積立資産	156,797,150			(156,797,150)
設備等改修費積立資産	203,000,000			(203,000,000)
運営資金積立資産	50,000,000		(50,000,000)	
合 計	409,797,150	(0)	50,000,000	359,797,150

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
建 物	1,895,106,612	825,877,816	1,069,228,796
構 築 物	40,485,524	40,485,522	2
什器備品	130,723,753	124,657,858	6,065,895
付属設備	1,294,046,186	1,046,662,365	247,383,821
舞台機構	65,750,000	65,749,999	1
駐車場設備	32,404,000	32,403,999	1
照明設備	81,182,858	75,722,438	5,460,420
音響設備	159,634,500	154,178,872	5,455,628
リース資産(照明調光装置等)	63,852,440	51,080,454	12,771,986
ソフトウェア	856,800	14,280	842,520
合 計	3,764,042,673	2,416,833,603	1,347,209,070

6. 保証債務等の偶発債務
なし。

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

日本消防会館事業特別会計(収益の部)

(単位:円)

勘 定 科 目	金	額
I 資 産 の 部		
1. 流動資産		
(1) 現金預金		
現金	141,742	
普通預金	35,206,065	
100937/りそな銀行東京公務部	32,558,236	
三菱東京UFJ銀行/東京公務部	2,647,829	
現金預金合計	35,347,807	
(2) その他流動資産		
未収金	13,042,599	
前払金	252,000	
その他流動資産合計	13,294,599	
流動資産合計		48,642,406
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
預り敷金積立資産	156,797,150	
6104209/りそな銀行東京公務部	156,797,150	
運営資金積立資産	50,000,000	
0100937/りそな銀行	50,000,000	
設備等改修費積立資産	203,000,000	
100937/りそな銀行東京公務部	10,000,000	
6104212/りそな銀行東京公務部	183,000,000	
定期預金/りそな銀行東京公務部	10,000,000	
特定資産合計	409,797,150	
(2) その他固定資産		
建物	1,069,228,796	
構築物	2	
什器備品	6,065,895	
ソフトウェア	842,520	
付属設備	247,383,821	
舞台機構	1	
駐車場設備	1	
照明設備	5,460,420	
音響設備	5,455,628	
電話加入権	257,460	
電話加入権	257,460	
リース資産	12,771,986	
その他固定資産合計	1,347,466,530	

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

日本消防会館事業特別会計(収益の部)

(単位:円)

勘 定 科 目	金	額
固定資産合計		1,757,263,680
資産合計		1,805,906,086
Ⅱ 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	5,010,495	
前受金	1,498,626	
賃貸前受金	34,090,346	
ホール前受金	11,555,274	
会議室前受金	2,092,002	
室料前受金	15,796,041	
定額管理料前受金	4,032,779	
駐車場前受金	614,250	
諸預り金	7,835	
雑預り金	7,835	
流動負債合計		40,607,302
2. 固定負債		
リース債務	12,771,986	
預り敷金	156,797,150	
貸室敷金	155,044,150	
駐車場敷金	1,753,000	
設備等改修費積立金	203,000,000	
固定負債合計		372,569,136
負債合計		413,176,438
正味財産		1,392,729,648

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

収益会計

(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	28,519,937	△ 29,295,954	57,815,891
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	75,228,742	85,730,710	△ 10,501,968
② 預り敷金積立資産の増減額	675,000	2,980,600	△ 2,305,600
③ 設備等改修積立金の増減額	0	10,000,000	△ 10,000,000
④ リース資産の増減額	△ 12,819,060	△ 12,732,201	△ 86,859
⑤ リース債務の増減額	12,819,060	12,732,201	86,859
⑥ 預り敷金の増減額	△ 675,000	△ 2,980,600	2,305,600
⑦ 未収金の増減額	△ 7,084,109	3,246,503	△ 10,330,612
⑧ 前払金の増減額	△ 3,675	88,725	△ 92,400
⑨ 未払金の増減額	△ 26,672,253	31,142,965	△ 57,815,218
⑩ 賃貸前受金の増減額	44,031	3,141,272	△ 3,097,241
⑪ 諸預り金	7,835	△ 10,384	18,219
⑫ 普通会計勘定	△ 11,904,300	0	△ 11,904,300
⑬ 什器備品除却損	0	7,600	△ 7,600
小 計	29,616,271	133,347,391	△ 103,731,120
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	58,136,208	104,051,437	△ 45,915,229
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 保証金戻り収入	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0
2 投資活動支出			
① 設備改善費積立資産取得支出	0	△ 10,000,000	10,000,000
② 運営資金積立資産取得支出	△ 50,000,000	0	△ 50,000,000
② ソフトウェア開発費支出	△ 856,800	0	△ 856,800
③ 什器備品購入支出	△ 4,306,155	△ 1,837,836	△ 2,468,319
④ 造作設備購入支出	△ 34,086,000	△ 41,479,350	7,393,350
投資活動支出計	△ 89,248,955	△ 53,317,186	△ 35,931,769
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 89,248,955	△ 53,317,186	△ 35,931,769
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
① リース債務返済支出	△ 12,819,060	△ 12,732,201	△ 86,859
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,819,060	△ 12,732,201	△ 86,859
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 43,931,807	38,002,050	△ 81,933,857
V 現金及び現金同等物の期首残高	79,279,614	41,277,564	38,002,050
VI 現金及び現金同等物の期末残高	35,347,807	79,279,614	△ 43,931,807

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

出版物事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 事業収入			
出版物販売収入	38,200,000	37,446,265	753,735
物品販売収入	16,000,000	21,894,885	△5,894,885
120年売上収入	3,000,000	24,035,730	△21,035,730
手数料収入	3,000,000	1,791,280	1,208,720
事業収入計	60,200,000	85,168,160	△24,968,160
(2) 雑収入			
受取利息収入	10,000	0	10,000
雑収入	10,000	921,016	△911,016
雑収入計	20,000	921,016	△901,016
事業活動収入計	60,220,000	86,089,176	△25,869,176
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
給料手当支出	10,000	0	10,000
臨時雇賃金支出	10,000	0	10,000
会議費支出	410,000	250,800	159,200
福利厚生費支出	10,000	0	10,000
旅費交通費支出	1,050,000	528,240	521,760
通信運搬費支出	1,210,000	751,514	458,486
消耗什器備品費支出	120,000	0	120,000
消耗品費支出	230,000	0	230,000
報償費支出	10,000	0	10,000
印刷製本費支出	24,300,000	20,327,136	3,972,864
賃借料支出	10,000	0	10,000
物品制作費支出	12,000,000	15,332,598	△3,332,598
手数料支出	150,000	1,570,950	△1,420,950
諸謝金支出	1,845,000	1,528,000	317,000
渉外費支出	150,000	0	150,000
租税公課支出	2,000,000	1,436,423	563,577
負担金支出	325,000	292,908	32,092
雑支出	2,400,000	1,043,692	1,356,308
事業費支出合計	46,240,000	43,062,261	3,177,739
(2) 繰入金支出			
他会計繰入金支出	17,000,000	13,000,000	4,000,000
繰入金支出合計	17,000,000	13,000,000	4,000,000
事業活動支出計	63,240,000	56,062,261	7,177,739
事業活動収支差額	△3,020,000	30,026,915	△33,046,915
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入			
積立資産取崩収入	4,230,000	0	4,230,000

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

出版物事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
特定資産取崩収入計	4,230,000	0	4,230,000
投資活動収入計	4,230,000	0	4,230,000
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出			
特定資産取得支出	10,000	0	10,000
特定資産取得支出計	10,000	0	10,000
(2) 固定資産取得支出			
什器備品購入支出	200,000	0	200,000
固定資産取得支出計	200,000	0	200,000
投資活動支出計	210,000	0	210,000
投資活動収支差額	4,020,000	0	4,020,000
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
Ⅳ 予備費支出	1,000,000	—	1,000,000
当期収支差額	0	30,026,915	△30,026,915
前期繰越収支差額	0	17,226,895	△17,226,895
次期繰越収支差額	0	47,253,810	△47,253,810

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

出版物事業特別会計

(単位:円)

勘定科目	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			
① 事業収益			
出版物収益	37,446,265	39,824,608	△2,378,343
物品販売収益	21,894,885	13,991,060	7,903,825
120年売上収益	24,035,730	0	24,035,730
受取手数料	1,791,280	2,399,698	△608,418
事業収益計	85,168,160	56,215,366	28,952,794
② 雑収益			
雑収益	921,016	0	921,016
雑収益計	921,016	0	921,016
経常収益計	86,089,176	56,215,366	29,873,810
(2) 経常費用			
① 事業費			
会議費	250,800	0	250,800
旅費交通費	528,240	143,380	384,860
通信運搬費	751,514	746,634	4,880
印刷製本費	20,327,136	21,164,706	△837,570
物品制作費	15,332,598	14,085,875	1,246,723
手数料	1,570,950	217,100	1,353,850
諸謝金	1,528,000	1,884,800	△356,800
租税公課	1,436,423	1,287,470	148,953
支払負担金	292,908	0	292,908
雑費	1,043,692	596,392	447,300
減価償却費	1,900	26,600	△24,700
事業費計	43,064,161	40,152,957	2,911,204
② 管理費			
会議費	0	172,414	△172,414
旅費交通費	0	715,170	△715,170
雑費	0	50,633	△50,633
管理費計	0	938,217	△938,217
③ 他会計への繰出額			
他会計繰出額	13,000,000	13,000,000	0
他会計への繰出額計	13,000,000	13,000,000	0
経常費用計	56,064,161	54,091,174	1,972,987
当期経常増減額	30,025,015	2,124,192	27,900,823
2. 経常外増減の部			

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

出版物事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(1) 経常外収益			
① 期末棚卸			
期末棚卸	22,921,497	25,789,704	△2,868,207
期末棚卸計	22,921,497	25,789,704	△2,868,207
経常外収益計	22,921,497	25,789,704	△2,868,207
(2) 経常外費用			
① 期首棚卸			
期首棚卸	25,789,704	21,041,368	4,748,336
期首棚卸計	25,789,704	21,041,368	4,748,336
経常外費用計	25,789,704	21,041,368	4,748,336
当期経常外増減額	△2,868,207	4,748,336	△7,616,543
税引前当期一般正味財産増減額	27,156,808	6,872,528	20,284,280
当期一般正味財産増減額	27,156,808	6,872,528	20,284,280
一般正味財産期首残高	110,026,099	103,153,571	6,872,528
一般正味財産期末残高	137,182,907	110,026,099	27,156,808
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	137,182,907	110,026,099	27,156,808

貸 借 対 照 表

平成25年03月31日現在

出版物事業特別会計

(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			
現金	55,638	9,903	45,735
普通預金	47,280,398	12,544,328	34,736,070
現金預金合計	47,336,036	12,554,231	34,781,805
(2) その他流動資産			
未収金	7,855,571	6,901,222	954,349
棚卸資産	22,921,497	25,789,704	△2,868,207
その他流動資産合計	30,777,068	32,690,926	△1,913,858
流動資産合計	78,113,104	45,245,157	32,867,947
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
出版物事業推進積立資産	28,000,000	28,000,000	0
特別事業積立資産	39,000,000	39,000,000	0
特定資産合計	67,000,000	67,000,000	0
(2) その他固定資産			
什器備品	7,600	9,500	△1,900
その他固定資産合計	7,600	9,500	△1,900
固定資産合計	67,007,600	67,009,500	△1,900
資産合計	145,120,704	112,254,657	32,866,047
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	2,066,797	2,227,946	△161,149
前受金	0	612	△612
諸預り金	5,871,000	0	5,871,000
流動負債合計	7,937,797	2,228,558	5,709,239
負債合計	7,937,797	2,228,558	5,709,239
III 正 味 財 産 の 部			
1. 一般正味財産	137,182,907	110,026,099	27,156,808
(うち特定資産への充当額)	(67,000,000)	(67,000,000)	(0)
正味財産合計	137,182,907	110,026,099	27,156,808
負債 及び 正味財産合計	145,120,704	112,254,657	32,866,047

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っている。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
原価法によっている。
- (4) 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格を直接減額している。
- (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				
出版物事業推進積立資産	28,000,000	0	0	28,000,000
特別事業積立資産	39,000,000	0	0	39,000,000
合 計	67,000,000	0	0	67,000,000

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				
出版物事業推進積立資産	28,000,000	—	(28,000,000)	—
特別事業積立資産	39,000,000	—	(39,000,000)	—
合 計	67,000,000	(0)	(67,000,000)	(0)

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
什器備品	190,000	182,400	7,600
合 計	190,000	182,400	7,600

6. 保証債務等の偶発債務
なし。

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

出版物事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額		
I 資 産 の 部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金	55,638		
普通預金	47,280,398		
0107737/りそな銀行東京公務部	47,280,398		
現金預金合計	47,336,036		
(2) その他流動資産			
未収金	7,855,571		
棚卸資産	22,921,497		
その他流動資産合計	30,777,068		
流動資産合計		78,113,104	
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
出版物事業推進積立資産	28,000,000		
6104042/りそな銀行東京公務部	28,000,000		
特別事業積立資産	39,000,000		
6104042/りそな銀行東京公務部	39,000,000		
特定資産合計	67,000,000		
(2) その他固定資産			
什器備品	7,600		
その他固定資産合計	7,600		
固定資産合計		67,007,600	
資産合計			145,120,704
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	2,066,797		
諸預り金	5,871,000		
雑預り金	5,871,000		
流動負債合計		7,937,797	
負債合計			7,937,797
正味財産			137,182,907

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

出版会計

(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	27,156,808	6,872,528	20,284,280
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	1,900	26,600	△ 24,700
② 未収金の増減額	△ 954,349	1,249,574	△ 2,203,923
③ 棚卸資産の増減額	2,868,207	△ 4,748,336	7,616,543
④ 未払金の増減額	△ 161,149	2,151,981	△ 2,313,130
⑤ 諸預り金の増減額	5,871,000	0	5,871,000
⑥ 前受金の増減額	△ 612	0	△ 612
小 計	7,624,997	△ 1,320,181	8,945,178
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	34,781,805	5,552,347	29,229,458
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0
2 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	0	0	0
投資活動支出計	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	34,781,805	5,552,347	29,229,458
V 現金及び現金同等物の期首残高	12,554,231	7,001,884	5,552,347
VI 現金及び現金同等物の期末残高	47,336,036	12,554,231	34,781,805

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

福祉共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 事業収入			
受入共済掛金収入	3,472,000,000	3,462,953,000	9,047,000
過年度受入共済掛金	0	2,634,150	△2,634,150
事業収入計	3,472,000,000	3,465,587,150	6,412,850
(2) 雑収入			
受取利息収入	26,000,000	27,224,300	△1,224,300
雑収入	10,000	9,010	990
雑収入計	26,010,000	27,233,310	△1,223,310
事業活動収入計	3,498,010,000	3,492,820,460	5,189,540
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
支払共済金支出	1,715,551,000	1,376,200,000	339,351,000
福祉増進事業費支出	421,127,000	387,025,416	34,101,584
役員報酬支出	18,340,000	7,752,561	10,587,439
給料手当支出	47,800,000	41,669,486	6,130,514
会議費支出	900,000	392,170	507,830
福利厚生費支出	11,300,000	7,602,382	3,697,618
旅費交通費支出	12,850,000	5,588,185	7,261,815
通信運搬費支出	2,500,000	666,782	1,833,218
消耗什器備品費支出	500,000	0	500,000
消耗品費支出	3,000,000	613,880	2,386,120
報償費支出	2,880,000	2,880,000	0
印刷製本費支出	2,300,000	872,550	1,427,450
賃借料支出	6,600,000	2,694,560	3,905,440
諸謝金支出	700,000	0	700,000
加入促進費支出	3,000,000	1,753,500	1,246,500
支部経費支出	207,900,000	190,616,800	17,283,200
渉外費支出	2,000,000	0	2,000,000
負担金支出	21,709,000	19,624,854	2,084,146
委託費支出	17,000,000	9,551,907	7,448,093
雑支出	2,174,000	7,054,978	△4,880,978
事業費支出合計	2,500,131,000	2,062,560,011	437,570,989
(2) 繰入金支出			
他会計繰入金支出	128,269,000	177,299,927	△49,030,927
繰入金支出合計	128,269,000	177,299,927	△49,030,927
事業活動支出計	2,628,400,000	2,239,859,938	388,540,062
事業活動収支差額	869,610,000	1,252,960,522	△383,350,522
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入			
支払準備金引当資産取崩収入	0	288,750,000	△288,750,000

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

福祉共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
特定資産取崩収入計	0	288,750,000	△288,750,000
(2) 貸付金償還収入			
貸付金償還収入	20,000,000	0	20,000,000
貸付金償還収入計	20,000,000	0	20,000,000
投資活動収入計	20,000,000	288,750,000	△268,750,000
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出			
支払準備金引当資産取得支出	878,000,000	1,465,700,000	△587,700,000
特定資産取得支出計	878,000,000	1,465,700,000	△587,700,000
(2) 固定資産取得支出			
什器備品購入支出	1,600,000	0	1,600,000
固定資産取得支出計	1,600,000	0	1,600,000
(3) 敷金・保証金支出			
敷金支出	10,000	0	10,000
敷金・保証金支出計	10,000	0	10,000
投資活動支出計	879,610,000	1,465,700,000	△586,090,000
投資活動収支差額	△859,610,000	△1,176,950,000	317,340,000
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
Ⅳ 予備費支出	10,000,000	—	10,000,000
当期収支差額	0	76,010,522	△76,010,522
前期繰越収支差額	0	36,209,696	△36,209,696
次期繰越収支差額	0	112,220,218	△112,220,218

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

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 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益			
受入共済掛金	3,462,953,000	2,606,060,250	856,892,750
事業収益計	3,462,953,000	2,606,060,250	856,892,750
② 雑収益			
受取利息	27,224,300	49,445,000	△22,220,700
雑収益	9,010	3,960	5,050
雑収益計	27,233,310	49,448,960	△22,215,650
経常収益計	3,490,186,310	2,655,509,210	834,677,100
(2) 経常費用			
① 事業費			
支払共済金	1,087,450,000	1,649,724,500	△562,274,500
福祉増進事業費	387,025,416	256,439,723	130,585,693
助成金	0	4,747,000	△4,747,000
振興費	0	44,370,973	△44,370,973
役員報酬	7,752,561	0	7,752,561
給料手当	41,669,486	0	41,669,486
会議費	392,170	0	392,170
福利厚生費	7,602,382	0	7,602,382
旅費交通費	5,588,185	0	5,588,185
通信運搬費	666,782	0	666,782
消耗品費	613,880	0	613,880
報償費	2,880,000	0	2,880,000
印刷製本費	872,550	0	872,550
賃借料	2,694,560	0	2,694,560
加入促進費	1,753,500	0	1,753,500
支部経費支出	190,318,960	0	190,318,960
支払負担金	19,624,854	0	19,624,854
委託費	9,551,907	0	9,551,907
雑費	7,054,978	3,032,002	4,022,976
減価償却費	891,830	773,833	117,997
事業費計	1,774,404,001	1,959,088,031	△184,684,030
② 管理費			
役員報酬	0	16,101,522	△16,101,522
給料手当	0	23,705,867	△23,705,867
報償費	0	2,520,000	△2,520,000

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

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
福利厚生費	0	5,140,256	△5,140,256
会議費	0	401,952	△401,952
旅費交通費	0	4,938,384	△4,938,384
通信運搬費	0	966,032	△966,032
消耗什器備品費	0	47,145	△47,145
消耗品費	0	467,506	△467,506
印刷製本費	0	18,480	△18,480
賃借料	0	3,740,820	△3,740,820
渉外費	0	184,365	△184,365
諸謝金	0	150,000	△150,000
支部経費	0	191,821,520	△191,821,520
委託費	0	6,559,131	△6,559,131
支払負担金	0	7,621,580	△7,621,580
雑費	0	6,918,397	△6,918,397
管理費計	0	271,302,957	△271,302,957
③ 他会計への繰出額			
他会計繰出額	177,299,927	126,073,900	51,226,027
他会計への繰出額計	177,299,927	126,073,900	51,226,027
④ 支払準備引当預金支出			
支払準備引当預金支出	1,465,700,000	280,000,000	1,185,700,000
支払準備引当預金支出計	1,465,700,000	280,000,000	1,185,700,000
経常費用計	3,417,403,928	2,636,464,888	780,939,040
当期経常増減額	72,782,382	19,044,322	53,738,060
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度受入共済掛金	2,336,310	703,420	1,632,890
経常外収益計	2,336,310	703,420	1,632,890
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	2,336,310	703,420	1,632,890
税引前当期一般正味財産増減額	75,118,692	19,747,742	55,370,950
当期一般正味財産増減額	75,118,692	19,747,742	55,370,950
一般正味財産期首残高	73,071,791	53,324,049	19,747,742
一般正味財産期末残高	148,190,483	73,071,791	75,118,692
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

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

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 正味財産期末残高	148,190,483	73,071,791	75,118,692

貸借対照表

平成25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	208,982,351	108,118,258	100,864,093
現金預金合計	208,982,351	108,118,258	100,864,093
(2) その他流動資産			
未収金	0	826,000	△826,000
立替金	98,000	0	98,000
その他流動資産合計	98,000	826,000	△728,000
流動資産合計	209,080,351	108,944,258	100,136,093
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
支払準備金引当資産	3,467,250,000	2,290,300,000	1,176,950,000
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	0	9,500,000	△9,500,000
運営資金積立資産	9,500,000	0	9,500,000
特定資産合計	4,156,750,000	2,979,800,000	1,176,950,000
(2) その他固定資産			
構築物	4,751,452	4,957,919	△206,467
什器備品	944,804	1,516,872	△572,068
ソフトウェア	368,209	481,504	△113,295
電話加入権	223,800	223,800	0
敷金	182,000	182,000	0
貸付金	20,000,000	20,000,000	0
その他固定資産合計	26,470,265	27,362,095	△891,830
固定資産合計	4,183,220,265	3,007,162,095	1,176,058,170
資産合計	4,392,300,616	3,116,106,353	1,276,194,263
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	50,795,133	930,562	49,864,571
前受共済掛金	46,065,000	71,804,000	△25,739,000
流動負債合計	96,860,133	72,734,562	24,125,571
2. 固定負債			
支払準備金	3,467,250,000	2,290,300,000	1,176,950,000
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

貸借対照表

平成25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
固定負債合計	4,147,250,000	2,970,300,000	1,176,950,000
負債合計	4,244,110,133	3,043,034,562	1,201,075,571
Ⅲ 正味財産の部			
1. 一般正味財産	148,190,483	73,071,791	75,118,692
(うち特定資産への充当額)	(9,500,000)	(9,500,000)	(0)
正味財産合計	148,190,483	73,071,791	75,118,692
負債及び正味財産合計	4,392,300,616	3,116,106,353	1,276,194,263

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…… 当共済の将来の債務を確実に履行するため、将来発生が見込まれる危険に備えて当規約第27条に基づき積み立てている。(当期増加額 600,000千円)
なお、本年度は当規約附則2の掛金の額の特例に基づき、掛金4,000円のうち1,000円分相当額を支払準備金に積み立てている。(当期増加額 865,700千円)
- (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	2,290,300,000	1,465,700,000	288,750,000	3,467,250,000
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	9,500,000	0
運営資金積立資産	0	9,500,000	0	9,500,000
合 計	2,979,800,000	1,475,200,000	298,250,000	4,156,750,000

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	3,467,250,000			(3,467,250,000)
大規模災害支援積立資産	80,000,000			(80,000,000)
消防団員等福祉増進事業積立資産	600,000,000			(600,000,000)
運営資金積立資産	9,500,000		(9,500,000)	
合 計	4,156,750,000	(0)	(9,500,000)	(4,147,250,000)

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	1,995,848	4,751,452
什器備品	2,288,276	1,343,472	944,804
ソフトウェア	566,475	198,266	368,209
電話加入権	223,800		223,800
敷金	182,000		182,000
合 計	10,007,851	3,537,586	6,470,265

6. 保証債務等の偶発債務

なし

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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
特定資産(支払準備金引当資産)			
埼玉県平成15年度第5回公募公債	199,160,000	202,117,200	2,957,200
第54回大阪府公募公債	99,970,000	101,027,000	1,057,000
第21-5回札幌市公債	99,825,000	106,980,000	7,155,000
広島県公募公債#21/4	99,980,000	108,190,000	8,210,000
神奈川県公債5年#37	99,990,000	101,000,000	1,010,000
東京都公募公債第677回	99,990,000	106,850,200	6,860,200
長野県H21#1	120,000,000	121,020,000	1,020,000
第9回地方公共団体金融機構債券	100,000,000	107,475,100	7,475,100
第336回大阪府公募公債	99,940,000	107,426,000	7,486,000
千葉県H21年度第8回	99,980,000	108,085,800	8,105,800
北海道H22第1回	199,940,000	214,869,400	14,929,400
第18回地方公共団体金融機構	97,577,000	103,960,000	6,383,000
京都府H24第7回	99,980,000	100,150,000	170,000
福岡市H24第5回	99,980,000	100,060,000	80,000
愛知県H24第15回	100,000,000	101,660,000	1,660,000
特定資産(消防団員等福祉増進事業積立資産)			
神奈川県第124回公募公債	99,580,000	101,062,100	1,482,100
東京都公募公債676回	149,865,000	160,536,450	10,671,450
千葉県H21#9	100,000,000	106,720,000	6,720,000
千葉県平成15年度公募公債	199,160,000	202,065,800	2,905,800
合 計	2,264,917,000	2,361,255,050	96,338,050

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

なし

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

福祉共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額	
I 資 産 の 部		
1. 流動資産		
現金預金		
(1) 現金預金		
普通預金	208,982,351	
0101747/りそな銀行東京公務部	208,982,351	
現金預金合計	208,982,351	
(2) その他流動資産		
立替金	98,000	
その他流動資産合計	98,000	
流動資産合計		209,080,351
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
支払準備金引当資産	3,467,250,000	
埼玉県15`5/野村証券本店	199,160,000	
0101747/りそな銀行東京公務部	1,750,938,000	
大阪府第54回公募公債/三菱UFJ証	99,970,000	
札幌市第21-5回公債/大和証券	99,825,000	
広島県公募公債#21/4 岡三証券公	99,980,000	
神奈川県公債5年#37/岡三証券公益	99,990,000	
東京都公募公債第677回/野村証券本	99,990,000	
長野県H21#1/日興コーディアル	120,000,000	
第9回地方公共団体金融機構債券	100,000,000	
第336回大阪府/野村証券本店法人営	99,940,000	
千葉県H21第8回/野村証券本店法人	99,980,000	
北海道H22第1回/野村証券本店法人	199,940,000	
第18回地方公共団体金融機構/日興コ	97,577,000	
京都府H24第7回/大和証券	99,980,000	
福岡市H24第5回/大和証券	99,980,000	
愛知県H24第15回/大和証券	100,000,000	
大規模災害支援積立資産	80,000,000	
0101747/りそな銀行東京公務部	80,000,000	
消防団員等福祉増進事業積立資産	600,000,000	
0101747/りそな銀行東京公務部	51,395,000	
神奈川県124/野村証券本店	99,580,000	
東京都676/野村証券本店営業部	149,865,000	
千葉県H21#9/日興コーディアル	100,000,000	
千葉県15'/野村証券本店営業部	199,160,000	

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

福祉共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額		
運営資金積立資産	9,500,000		
0101747/りそな銀行	9,500,000		
特定資産合計	4,156,750,000		
(2) その他固定資産			
構築物	4,751,452		
什器備品	944,804		
ソフトウェア	368,209		
電話加入権	223,800		
派遣職員住宅用電話	223,800		
敷金	182,000		
派遣職員用借上住宅	182,000		
貸付金	20,000,000		
その他固定資産合計	26,470,265		
固定資産合計		4,183,220,265	
資産合計			4,392,300,616
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	50,795,133		
前受共済掛金	46,065,000		
流動負債合計		96,860,133	
2. 固定負債			
支払準備金	3,467,250,000		
大規模災害支援積立金	80,000,000		
消防団員等福祉増進事業積立金	600,000,000		
固定負債合計		4,147,250,000	
負債合計			4,244,110,133
正味財産			148,190,483

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

福祉共済事業特別会計

(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	75,118,692	19,747,742	55,370,950
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	891,830	773,833	117,997
② 支払準備引当資産の増減額	1,176,950,000	△ 1,384,500,000	2,561,450,000
③ 周年記念事業積立資産の増減額	0	0	0
④ 公益法人改革準備積立資産の増減額	0	0	0
⑤ 未収金の増減額	826,000	△ 826,000	1,652,000
⑥ 立替金の増減額	△ 98,000	0	△ 98,000
⑦ 未払金の増減額	49,864,571	△ 4,419,201	54,283,772
⑧ 前受金の増減額	△ 25,739,000	24,104,000	△ 49,843,000
小 計	1,202,695,401	△ 1,364,867,368	△ 162,171,967
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,277,814,093	△ 1,345,119,626	△ 67,305,533
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入	288,750,000	1,664,500,000	△ 1,375,750,000
投資活動収入計	288,750,000	1,664,500,000	1,953,250,000
2 投資活動支出			
① 支払準備引当資産取得支出	△ 1,465,700,000	△ 280,000,000	△ 1,185,700,000
② 什器備品取得支出	0	△ 1,999,242	1,999,242
③ 貸付金支出	0	△ 20,000,000	20,000,000
投資活動支出計	△ 1,465,700,000	△ 301,999,242	△ 1,767,699,242
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,176,950,000	1,362,500,758	185,550,758
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	100,864,093	17,381,132	83,482,961
V 現金及び現金同等物の期首残高	108,118,258	90,737,126	17,381,132
VI 現金及び現金同等物の期末残高	208,982,351	108,118,258	100,864,093

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

消防互助年金事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 事業収入			
受入制度運営費収入	35,000,000	29,910,000	5,090,000
事業収入計	35,000,000	29,910,000	5,090,000
(2) 雑収入			
受取利息収入	375,000	1,621,061	△1,246,061
雑収入	5,000	72,604	△67,604
雑収入計	380,000	1,693,665	△1,313,665
事業活動収入計	35,380,000	31,603,665	3,776,335
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
給料手当支出	8,300,000	6,938,061	1,361,939
会議費支出	200,000	74,214	125,786
福利厚生費支出	1,850,000	1,180,153	669,847
旅費交通費支出	1,870,000	2,283,490	△413,490
通信運搬費支出	5,140,000	4,128,292	1,011,708
消耗什器備品費支出	100,000	0	100,000
消耗品費支出	200,000	69,120	130,880
報償費支出	990,000	990,000	0
印刷製本費支出	200,000	606,270	△406,270
賃借料支出	1,850,000	1,804,839	45,161
加入促進費支出	10,000,000	4,984,355	5,015,645
広告宣伝費支出	0	80,000	△80,000
負担金支出	325,000	292,908	32,092
委託費支出	11,750,000	9,859,556	1,890,444
雑支出	305,000	93,591	211,409
事業費支出合計	43,080,000	33,384,849	9,695,151
(2) 長期未請求金支出			
長期未請求解約一時金支出	5,000,000	0	5,000,000
長期未請求金支出合計	5,000,000	0	5,000,000
事業活動支出計	48,080,000	33,384,849	14,695,151
事業活動収支差額	△12,700,000	△1,781,184	△10,918,816
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入			
長期未請求金引当資産取崩収入	5,000,000	0	5,000,000
特定資産取崩収入	8,000,000	2,000,000	6,000,000
特定資産取崩収入計	13,000,000	2,000,000	11,000,000
投資活動収入計	13,000,000	2,000,000	11,000,000
2. 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出			
什器備品購入支出	300,000	0	300,000

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

消防互助年金事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
固定資産取得支出計	300,000	0	300,000
投資活動支出計	300,000	0	300,000
投資活動収支差額	12,700,000	2,000,000	10,700,000
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
Ⅳ 予備費支出			
当期収支差額	0	218,816	△218,816
前期繰越収支差額	0	1,294,670	△1,294,670
次期繰越収支差額	0	1,513,486	△1,513,486

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

消防互助年金事業特別会計

(単位:円)

勘 定 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			
① 事業収益			
受入制度運営費	29,910,000	32,520,720	△2,610,720
事業収益計	29,910,000	32,520,720	△2,610,720
② 雑収益			
受取利息	1,621,061	625,171	995,890
雑収益	72,604	1,320	71,284
雑収益計	1,693,665	626,491	1,067,174
経常収益計	31,603,665	33,147,211	△1,543,546
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	6,938,061	11,568,844	△4,630,783
会議費	74,214	0	74,214
福利厚生費	1,180,153	1,925,280	△745,127
旅費交通費	2,283,490	663,770	1,619,720
通信運搬費	4,128,292	4,324,791	△196,499
消耗品費	69,120	95,592	△26,472
報償費	990,000	630,000	360,000
印刷製本費	606,270	39,480	566,790
賃借料	1,804,839	2,289,288	△484,449
加入促進費	4,984,355	4,896,890	87,465
広告宣伝費	80,000	0	80,000
支払負担金	292,908	0	292,908
委託費	9,859,556	10,265,279	△405,723
雑費	93,591	61,675	31,916
減価償却費	113,243	106,633	6,610
事業費計	33,498,092	36,867,522	△3,369,430
② 管理費			
福利厚生費	0	29,355	△29,355
旅費交通費	0	83,330	△83,330
通信運搬費	0	112,948	△112,948
賃借料	0	1,276,400	△1,276,400
支払負担金	0	2,413,309	△2,413,309
雑費	0	130,082	△130,082
管理費計	0	4,045,424	△4,045,424
経常費用計	33,498,092	40,912,946	△7,414,854

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

消防互助年金事業特別会計

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
当期経常増減額	△1,894,427	△7,765,735	5,871,308
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△1,894,427	△7,765,735	5,871,308
当期一般正味財産増減額	△1,894,427	△7,765,735	5,871,308
一般正味財産期首残高	33,485,820	41,251,555	△7,765,735
一般正味財産期末残高	31,591,393	33,485,820	△1,894,427
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	31,591,393	33,485,820	△1,894,427

貸借対照表

平成25年03月31日現在

消防互助年金事業特別会計

(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	48,989,148	50,765,556	△1,776,408
現金預金合計	48,989,148	50,765,556	△1,776,408
(2) その他流動資産			
仮払金	9,318	9,000	318
その他流動資産合計	9,318	9,000	318
流動資産合計	48,998,466	50,774,556	△1,776,090
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
長期未請求金引当資産	65,479,420	65,479,420	0
特定資産	0	31,900,000	△31,900,000
運営資金積立資産	29,900,000	0	29,900,000
特定資産合計	95,379,420	97,379,420	△2,000,000
(2) その他固定資産			
什器備品	177,907	291,150	△113,243
その他固定資産合計	177,907	291,150	△113,243
固定資産合計	95,557,327	97,670,570	△2,113,243
資産合計	144,555,793	148,445,126	△3,889,333
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	402,980	495,886	△92,906
諸預り金	47,082,000	48,984,000	△1,902,000
流動負債合計	47,484,980	49,479,886	△1,994,906
2. 固定負債			
長期未請求金	65,479,420	65,479,420	0
固定負債合計	65,479,420	65,479,420	0
負債合計	112,964,400	114,959,306	△1,994,906
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	31,591,393	33,485,820	△1,894,427
(うち特定資産への充当額)	(29,900,000)	(31,900,000)	(2,000,000)
正味財産合計	31,591,393	33,485,820	△1,894,427
負債及び正味財産合計	144,555,793	148,445,126	△3,889,333

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) 引当金の計上基準
長期未請求金……互助年金を脱退した加入者及び年金受給権を取得した加入者のうち、脱退の日若しくは年金開始日から3年以上経過して給付金請求のない者(以下「長期未請求者」という。)の給付金相当額を計上している。(長期未請求者から給付金請求書類を受理したときは、この引当金から支払うこととしている。)
- (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				
長期未請求金引当資産	65,479,420	0	0	65,479,420
特定資産	31,900,000	0	31,900,000	0
運営資金積立資産	0	29,900,000	0	29,900,000
合 計	97,379,420	29,900,000	31,900,000	95,379,420

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				
長期未請求金引当資産	65,479,420			(65,479,420)
運営資金積立資産	29,900,000		(29,900,000)	
合 計	95,379,420	(0)	(29,900,000)	(65,479,420)

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
什器備品	452,971	275,064	177,907

6. 保証債務等の偶発債務

なし

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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
長期末請求金引当資産			
大阪府公債(第55回)	10,000,000	10,101,000	101,000
スコットランド債	50,000,000	40,565,000	△ 9,435,000
合 計	60,000,000	50,666,000	△ 9,334,000

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

なし

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

消防互助年金事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額		
I 資 産 の 部			
1. 流動資産			
現金預金			
(1) 現金預金			
普通預金	48,989,148		
6103976/りそな銀行東京公務部	1,929,448		
ゆうちょ銀行芝支店	47,059,700		
現金預金合計	48,989,148		
(2) その他流動資産			
仮払金	9,318		
仮払金	9,318		
その他流動資産合計	9,318		
流動資産合計		48,998,466	
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
長期未請求金引当資産	65,479,420		
6103978/りそな銀行東京公務部	5,479,420		
スコットランド債/みずほ証券	50,000,000		
大阪府公債5年/岡三証券本店	10,000,000		
運営資金積立資産	29,900,000		
0078313/りそな銀行東京公務部	29,900,000		
特定資産合計	95,379,420		
(2) その他固定資産			
什器備品	177,907		
その他固定資産合計	177,907		
固定資産合計		95,557,327	
資産合計			144,555,793
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	402,980		
諸預り金	47,082,000		
互助年金掛金預り金	47,082,000		
流動負債合計		47,484,980	
2. 固定負債			
長期未請求金	65,479,420		
固定負債合計		65,479,420	
負債合計			112,964,400

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

消防互助年金事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額
正味財産	31,591,393

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

消防互助年金事業特別会計

(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	△ 1,894,427	△ 7,765,735	5,871,308
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	113,243	106,633	6,610
② 仮払金の増減額	△ 318	900	△ 1,218
③ 未払金の増減額	△ 92,906	△ 1,184,662	1,091,756
④ 諸預り金の増減額	△ 1,902,000	△ 3,486,000	1,584,000
⑤ 長期未成給金の増減額	0	△ 614,080	614,080
小 計	△ 1,881,981	△ 5,177,209	3,295,228
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,776,408	△ 12,942,944	9,166,536
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 長期未請求金引当資産取崩収入	0	614,080	△ 614,080
② 特定資産取崩収入	2,000,000	4,000,000	△ 2,000,000
投資活動収入計	2,000,000	4,614,080	△ 2,614,080
2 投資活動支出			
① 什器備品購入支出	0	△ 158,634	158,634
	0	0	0
	0	0	0
投資活動支出計	0	△ 158,634	△ 158,634
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,000,000	4,455,446	△ 2,455,446
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 1,776,408	△ 8,487,498	6,711,090
V 現金及び現金同等物の期首残高	50,765,556	59,253,054	△ 8,487,498
VI 現金及び現金同等物の期末残高	48,989,148	50,765,556	△ 1,776,408

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

防火防災訓練災害補償等共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 事業収入			
受入共済掛金収入	91,000,000	90,442,600	557,400
事業収入計	91,000,000	90,442,600	557,400
(2) 雑収入			
受取利息収入	6,750,000	8,573,434	△1,823,434
雑収入	10,000	220	9,780
雑収入計	6,760,000	8,573,654	△1,813,654
事業活動収入計	97,760,000	99,016,254	△1,256,254
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
損害賠償てん補金支出	5,000,000	0	5,000,000
災害補償てん補金支出	30,550,000	6,709,510	23,840,490
還元事業費支出	43,600,000	40,920,000	2,680,000
役員報酬支出	4,000,000	1,927,640	2,072,360
給料手当支出	20,700,000	16,444,945	4,255,055
会議費支出	20,000	23,692	△3,692
福利厚生費支出	3,500,000	2,289,016	1,210,984
旅費交通費支出	2,000,000	200,950	1,799,050
通信運搬費支出	800,000	479,279	320,721
消耗什器備品費支出	300,000	63,000	237,000
消耗品費支出	500,000	0	500,000
報償費支出	630,000	55,000	575,000
印刷製本費支出	1,000,000	256,621	743,379
賃借料支出	1,200,000	278,600	921,400
加入促進費支出	1,000,000	0	1,000,000
租税公課支出	170,000	10,000	160,000
負担金支出	972,000	878,724	93,276
委託費支出	200,000	3,043,403	△2,843,403
雑支出	588,000	183,589	404,411
事業費支出合計	116,730,000	73,763,969	42,966,031
(2) 繰入金支出			
他会計繰入金支出	24,800,000	24,539,037	260,963
繰入金支出合計	24,800,000	24,539,037	260,963
事業活動支出計	141,530,000	98,303,006	43,226,994
事業活動収支差額	△43,770,000	713,248	△44,483,248
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入			
特定資産取崩収入	44,000,000	0	44,000,000
特定資産取崩収入計	44,000,000	0	44,000,000
投資活動収入計	44,000,000	0	44,000,000

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

防火防災訓練災害補償等共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
2. 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出			
補償拡大準備積立資産取得支出	10,000	0	10,000
補償支払準備金引当資産取得支出	10,000	0	10,000
特定資産取得支出	10,000	0	10,000
特定資産取得支出計	30,000	0	30,000
(2) 固定資産取得支出			
什器備品購入支出	200,000	0	200,000
固定資産取得支出計	200,000	0	200,000
投資活動支出計	230,000	0	230,000
投資活動収支差額	43,770,000	0	43,770,000
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
Ⅳ 予備費支出			
当期収支差額	0	713,248	△713,248
前期繰越収支差額	0	707,545	△707,545
次期繰越収支差額	0	1,420,793	△1,420,793

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

防火防災訓練災害補償等共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 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			
① 事業収益			
受入共済掛金	90,442,600	90,410,100	32,500
事業収益計	90,442,600	90,410,100	32,500
② 雑収益			
受取利息	8,573,434	7,717,934	855,500
雑収益	220	1,760	△1,540
雑収益計	8,573,654	7,719,694	853,960
経常収益計	99,016,254	98,129,794	886,460
(2) 経常費用			
① 事業費			
災害補償てん補金	6,709,510	3,073,160	3,636,350
還元事業費	40,920,000	5,000,000	35,920,000
役員報酬	1,927,640	0	1,927,640
給料手当	16,444,945	15,949,094	495,851
会議費	23,692	0	23,692
福利厚生費	2,289,016	2,171,953	117,063
旅費交通費	200,950	998,000	△797,050
通信運搬費	479,279	238,250	241,029
消耗什器備品費	63,000	0	63,000
消耗品費	0	188,685	△188,685
報償費	55,000	660,000	△605,000
印刷製本費	256,621	165,638	90,983
賃借料	278,600	0	278,600
租税公課	10,000	192,000	△182,000
支払負担金	878,724	0	878,724
委託費	3,043,403	0	3,043,403
雑費	183,589	43,224	140,365
減価償却費	219,211	242,418	△23,207
事業費計	73,983,180	28,922,422	45,060,758
② 管理費			
給料手当	0	5,830,127	△5,830,127
福利厚生費	0	1,007,508	△1,007,508
会議費	0	8,300	△8,300
旅費交通費	0	89,460	△89,460
通信運搬費	0	2,632	△2,632

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

防火防災訓練災害補償等共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支払負担金	0	2,604,215	△2,604,215
雑費	0	57,305	△57,305
管理費計	0	9,599,547	△9,599,547
③ 他会計への繰出額			
他会計繰出額	24,539,037	61,859,400	△37,320,363
他会計への繰出額計	24,539,037	61,859,400	△37,320,363
経常費用計	98,522,217	100,381,369	△1,859,152
当期経常増減額	494,037	△2,251,575	2,745,612
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	494,037	△2,251,575	2,745,612
当期一般正味財産増減額	494,037	△2,251,575	2,745,612
一般正味財産期首残高	77,328,923	79,580,498	△2,251,575
一般正味財産期末残高	77,822,960	77,328,923	494,037
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	77,822,960	77,328,923	494,037

貸 借 対 照 表

平成25年03月31日現在

防火防災訓練災害補償等共済事業特別会計

(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			
収入印紙	5,000	7,000	△2,000
普通預金	1,777,514	1,009,242	768,272
現金預金合計	1,782,514	1,016,242	766,272
流動資産合計	1,782,514	1,016,242	766,272
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
補償支払準備金引当資産	493,000,000	493,000,000	0
補償拡大準備積立資産	181,000,000	181,000,000	0
特定資産	0	76,000,000	△76,000,000
運営資金積立資産	76,000,000	0	76,000,000
特定資産合計	750,000,000	750,000,000	0
(2) その他固定資産			
什器備品	402,167	621,378	△219,211
その他固定資産合計	402,167	621,378	△219,211
固定資産合計	750,402,167	750,621,378	△219,211
資産合計	752,184,681	751,637,620	547,061
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	356,721	303,697	53,024
前受共済掛金	5,000	5,000	0
流動負債合計	361,721	308,697	53,024
2. 固定負債			
補償支払準備金	493,000,000	493,000,000	0
補償拡大準備金	181,000,000	181,000,000	0
固定負債合計	674,000,000	674,000,000	0
負債合計	674,361,721	674,308,697	53,024
III 正 味 財 産 の 部			
1. 一般正味財産	77,822,960	77,328,923	494,037
(うち特定資産への充当額)	(76,000,000)	(76,000,000)	(0)
正味財産合計	77,822,960	77,328,923	494,037
負債 及び 正味財産合計	752,184,681	751,637,620	547,061

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) 引当金の計上基準
補償支払準備金…… 防火防災訓練を円滑に行い、災害時における事故防止等の実行をあげるため、収支差額が生じた場合は、当該額の範囲内において計上することとしている。
補償拡大準備積立金…… 特定の目的の支出に充てるため留保資金として計上している。
- (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				
補償支払準備金引当資産	493,000,000	0	0	493,000,000
補償拡大準備積立資産	181,000,000	0	0	181,000,000
特定資産	76,000,000	0	76,000,000	0
運営資金積立資産	0	76,000,000	0	76,000,000
合 計	750,000,000	76,000,000	76,000,000	750,000,000

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				
補償支払準備金引当資産	493,000,000			(493,000,000)
補償拡大準備積立資産	181,000,000			(181,000,000)
運営資金積立資産	76,000,000		(76,000,000)	
合 計	750,000,000	(0)	(76,000,000)	(674,000,000)

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
什器備品	3,407,314	3,005,147	402,167

6. 保証債務等の偶発債務

なし

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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
特定資産			
補償支払準備金引当資産			
大阪府公債(第342回)	100,000,000	105,740,000	5,740,000
大阪府公債(第345回)	100,000,000	106,140,000	6,140,000
静岡県公債(23-4)	100,000,000	101,100,300	1,100,300
補償拡大準備積立資産			
東京電力(第459回)	39,800,000	39,328,000	△ 472,000
東京再生都債(第15回)	30,000,000	29,970,000	△ 30,000
大阪府公債(第69回)	59,912,400	60,708,000	795,600
合 計	429,712,400	442,986,300	13,273,900

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

なし

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

防火防災訓練災害補償等共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
(1) 現金預金			
収入印紙	5,000		
普通預金	1,777,514		
6102843/りそな銀行東京公務部	1,777,514		
現金預金合計	1,782,514		
流動資産合計		1,782,514	
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
補償支払準備金引当資産	493,000,000		
0078305/りそな銀行東京公務部	193,000,000		
342大阪府公債/大和証券	100,000,000		
345大阪府公債/大和証券	100,000,000		
静岡県H23第4回公債/野村証券	100,000,000		
補償拡大準備積立資産	181,000,000		
東京電力債/大和証券新宿支店	39,800,000		
0025801/りそな銀行東京公務部	51,287,600		
東京再生都債15/みずほ証券	30,000,000		
大阪府公債5年/69回/岡三証券	59,912,400		
運営資金積立資産	76,000,000		
6102880/りそな銀行東京公務部	76,000,000		
特定資産合計	750,000,000		
(2) その他固定資産			
什器備品	402,167		
その他固定資産合計	402,167		
固定資産合計		750,402,167	
資産合計			752,184,681
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	356,721		
前受共済掛金	5,000		
流動負債合計		361,721	
2. 固定負債			
補償支払準備金	493,000,000		
補償拡大準備金	181,000,000		

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

防火防災訓練災害補償等共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額		
固定負債合計		674,000,000	
負債合計			674,361,721
正味財産			77,822,960

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

防火防災訓練災害補償等共済事業特別会計

(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	494,037	△ 2,251,575	2,745,612
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	219,211	242,418	△ 23,207
② 未払金の増減額	53,024	258,677	△ 205,653
③ 前受金の増減額	0	5,000	△ 5,000
小 計	272,235	506,095	△ 233,860
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	766,272	△ 1,745,480	2,511,752
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入	0	2,000,000	△ 2,000,000
② 補償支払準備金引当資産取崩収入	0	100,000,000	△ 100,000,000
投資活動収入計	0	102,000,000	△ 102,000,000
2 投資活動支出			
① 補償支払準備金引当資産取得支出	0	△ 100,000,000	100,000,000
② 什器備品購入支出	0	0	0
投資活動支出計	0	△ 100,000,000	100,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	2,000,000	△ 2,000,000
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	766,272	254,520	511,752
V 現金及び現金同等物の期首残高	1,016,242	761,722	254,520
VI 現金及び現金同等物の期末残高	1,782,514	1,016,242	766,272

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

婦人消防隊員等福祉共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
(1) 事業収入			
受入共済掛金収入	17,000,000	15,089,800	1,910,200
過年度受入共済掛金	0	16,840	△16,840
事業収入計	17,000,000	15,106,640	1,893,360
(2) 雑収入			
受取利息収入	365,000	441,600	△76,600
雑収入	5,000	0	5,000
雑収入計	370,000	441,600	△71,600
事業活動収入計	17,370,000	15,548,240	1,821,760
2. 事業活動支出			
(1) 事業費支出			
支払共済金支出	14,350,000	8,708,400	5,641,600
会議費支出	120,000	74,214	45,786
旅費交通費支出	790,000	390,060	399,940
通信運搬費支出	140,000	3,970	136,030
消耗什器備品費支出	100,000	0	100,000
消耗品費支出	145,000	0	145,000
印刷製本費支出	380,000	93,450	286,550
加入促進費支出	1,410,000	769,000	641,000
負担金支出	325,000	292,908	32,092
委託費支出	3,150,000	2,838,540	311,460
雑支出	360,000	31,567	328,433
事業費支出合計	21,270,000	13,202,109	8,067,891
事業活動支出計	21,270,000	13,202,109	8,067,891
事業活動収支差額	△3,900,000	2,346,131	△6,246,131
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入			
支払準備金引当資産取崩収入	4,000,000	0	4,000,000
特定資産取崩収入計	4,000,000	0	4,000,000
投資活動収入計	4,000,000	0	4,000,000
2. 投資活動支出			
(1) 固定資産取得支出			
什器備品購入支出	100,000	0	100,000
固定資産取得支出計	100,000	0	100,000
投資活動支出計	100,000	0	100,000
投資活動収支差額	3,900,000	0	3,900,000
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			

収 支 計 算 書

平成24年04月01日から 平成25年03月31日まで

婦人消防隊員等福祉共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
当期収支差額	0	2,346,131	△2,346,131
前期繰越収支差額	0	152,303	△152,303
次期繰越収支差額	0	2,498,434	△2,498,434

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

婦人消防隊員等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 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益			
受入共済掛金	15,089,800	15,569,400	△479,600
事業収益計	15,089,800	15,569,400	△479,600
② 雑収益			
受取利息	441,600	441,100	500
雑収益計	441,600	441,100	500
経常収益計	15,531,400	16,010,500	△479,100
(2) 経常費用			
① 事業費			
支払共済金	8,708,400	37,495,800	△28,787,400
会議費	74,214	0	74,214
旅費交通費	390,060	478,430	△88,370
通信運搬費	3,970	0	3,970
印刷製本費	93,450	88,200	5,250
加入促進費	769,000	440,000	329,000
支払負担金	292,908	0	292,908
委託費	2,838,540	2,926,620	△88,080
雑費	31,567	3,150	28,417
事業費計	13,202,109	41,432,200	△28,230,091
② 管理費			
会議費	0	210,215	△210,215
雑費	0	35,700	△35,700
管理費計	0	245,915	△245,915
経常費用計	13,202,109	41,678,115	△28,476,006
当期経常増減額	2,329,291	△25,667,615	27,996,906
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度受入共済掛金	16,840	12,420	4,420
経常外収益計	16,840	12,420	4,420
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	16,840	12,420	4,420
税引前当期一般正味財産増減額	2,346,131	△25,655,195	28,001,326
当期一般正味財産増減額	2,346,131	△25,655,195	28,001,326
一般正味財産期首残高	5,652,303	31,307,498	△25,655,195

正味財産増減計算書

平成24年04月01日から平成25年03月31日まで

婦人消防隊員等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
一般正味財産期末残高	7,998,434	5,652,303	2,346,131
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	7,998,434	5,652,303	2,346,131

貸借対照表

平成25年03月31日現在

婦人消防隊員等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	2,551,084	223,153	2,327,931
現金預金合計	2,551,084	223,153	2,327,931
流動資産合計	2,551,084	223,153	2,327,931
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
支払準備金引当資産	52,000,000	52,000,000	0
特定資産	0	5,500,000	△5,500,000
運営資金積立資産	5,500,000	0	5,500,000
特定資産合計	57,500,000	57,500,000	0
固定資産合計	57,500,000	57,500,000	0
資産合計	60,051,084	57,723,153	2,327,931
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,850	6,850	△3,000
前受共済掛金	48,800	64,000	△15,200
流動負債合計	52,650	70,850	△18,200
2. 固定負債			
支払準備金	52,000,000	52,000,000	0
固定負債合計	52,000,000	52,000,000	0
負債合計	52,052,650	52,070,850	△18,200
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	7,998,434	5,652,303	2,346,131
(うち特定資産への充当額)	(5,500,000)	(5,500,000)	(0)
正味財産合計	7,998,434	5,652,303	2,346,131
負債及び正味財産合計	60,051,084	57,723,153	2,327,931

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
なし
- (3) 固定資産の減価償却の方法
なし
- (4) 引当金の計上基準
支払準備金……婦人消防隊員等福祉共済事業の円滑な運営を図るため、収支差額が生じた場合当該額の範囲内において計上することとしている。
- (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	52,000,000	0	0	52,000,000
特定資産	5,500,000	0	5,500,000	0
運営資金積立資産	0	5,500,000	0	5,500,000
合 計	57,500,000	5,500,000	5,500,000	57,500,000

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	52,000,000			(52,000,000)
運営資金積立資産	5,500,000		(5,500,000)	
合 計	57,500,000	(0)	(5,500,000)	(52,000,000)

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

なし

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

財 産 目 録

平成25年03月31日現在

婦人消防隊員等福祉共済事業特別会計

(単位:円)

勘 定 科 目	金 額		
I 資 産 の 部			
1. 流動資産			
現金預金			
(1) 現金預金			
普通預金	2,551,084		
6103477/りそな銀行東京公務部	2,551,084		
現金預金合計	2,551,084		
流動資産合計		2,551,084	
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
支払準備金引当資産	52,000,000		
0078321/りそな銀行東京公務部	52,000,000		
運営資金積立資産	5,500,000		
0078297/りそな銀行東京公務部	5,500,000		
特定資産合計	57,500,000		
固定資産合計		57,500,000	
資産合計			60,051,084
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
未払金	3,850		
前受共済掛金	48,800		
流動負債合計		52,650	
2. 固定負債			
支払準備金	52,000,000		
固定負債合計		52,000,000	
負債合計			52,052,650
正味財産			7,998,434

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

婦人消防隊員等福祉共済事業特別会計

(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	2,346,131	△ 25,655,195	28,001,326
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 未払金の増減額	△ 3,000	1,100	△ 4,100
② 前受金の増減額	△ 15,200	59,200	△ 74,400
小 計	△ 18,200	60,300	△ 78,500
3 指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	2,327,931	△ 25,594,895	27,922,826
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
特定資産取崩収入	0	15,000,000	△ 15,000,000
投資活動収入計	0	15,000,000	15,000,000
2 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0	15,000,000	15,000,000
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	2,327,931	△ 10,594,895	12,922,826
V 現金及び現金同等物の期首残高	223,153	10,818,048	△ 10,594,895
VI 現金及び現金同等物の期末残高	2,551,084	223,153	2,327,931

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。