

平成 28 年度

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

決 算 報 告 書

公益財団法人 日本防炎協会

貸借対照表

平成 29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	60,307,285	35,545,150	24,762,135
未収金	71,980,085	70,981,424	998,661
前払金	3,706,175	3,754,875	△ 48,700
貯蔵品	17,674,582	22,463,713	△ 4,789,131
流動資産合計	153,668,127	132,745,162	20,922,965
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金・有価証券	670,000,000	670,000,000	0
基本財産合計	670,000,000	670,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	129,920,834	107,117,867	22,802,967
電子化システム整備等準備資産	76,487,500	76,487,500	0
特定資産合計	206,408,334	183,605,367	22,802,967
(3) その他固定資産			
借室造作	37,180,642	35,593,169	1,587,473
器具備品	5,989,864	10,104,295	△ 4,114,431
ソフトウェア	744,331	3,492,427	△ 2,748,096
敷金	41,877,204	41,877,204	0
長期前払費用	2,018,668		2,018,668
その他固定資産合計	87,810,709	91,067,095	△ 3,256,386
固定資産合計	964,219,043	944,672,462	19,546,581
資産合計	1,117,887,170	1,077,417,624	40,469,546
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	51,282,527	33,886,132	17,396,395
未払消費税	10,932,700	4,916,610	6,016,090
前受金	23,760	506,620	△ 482,860
預り金	2,133,944	2,547,076	△ 413,132
賞与引当金	15,024,711	13,192,330	1,832,381
未払法人税等引当金	7,133,300	419,500	6,713,800
流動負債合計	86,530,942	55,468,268	31,062,674
2 固定負債			
退職給付引当金	133,060,000	139,167,000	△ 6,107,000
固定負債合計	133,060,000	139,167,000	△ 6,107,000
負債合計	219,590,942	194,635,268	24,955,674
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	898,296,228	882,782,356	15,513,872
(うち基本財産への充当額)	(670,000,000)	(670,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(76,487,500)	(76,487,500)	0
正味財産合計	898,296,228	882,782,356	15,513,872
負債及び正味財産合計	1,117,887,170	1,077,417,624	40,469,546

正味財産増減計算書

平成28年4月1日～平成29年3月31日

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	1,913,712	2,679,568	△ 765,856
② 受取会費	38,845,000	38,220,000	625,000
③ 事業収益	843,814,710	785,485,100	58,329,610
④ 雑収益	879,502	727,272	152,230
経常収益計	885,452,924	827,111,940	58,340,984
(2) 経常費用			
① 事業費	839,607,405	824,686,653	14,920,752
② 管理費	22,780,004	23,348,667	△ 568,663
経常費用計	862,387,409	848,035,320	14,352,089
当期経常増減額	23,065,515	△ 20,923,380	43,988,895
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(2) 経常外費用	418,343	4	418,339
当期経常外増減額	△ 418,343	△ 4	△ 418,339
他会計振替額	36,129,893	35,837,383	292,510
税引前当期一般正味財産増減額	22,647,172	△ 20,923,384	43,570,556
法人税等充当額	7,133,300	419,500	6,713,800
税引後当期一般正味財産増減額	15,513,872	△ 21,342,884	36,856,756
一般正味財産期首残高	882,782,356	904,125,240	△ 21,342,884
一般正味財産期末残高	898,296,228	882,782,356	15,513,872
正味財産期末残高	898,296,228	882,782,356	15,513,872

正味財産増減計算内訳表

平成28年4月1日から平成29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
	防災物品 総合管理事業	防災製品 開発・管理事業	防災技術 講習事業	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								
① 基本財産運用益	1,358,736					554,976		1,913,712
② 受取会費	19,422,500					19,422,500		38,845,000
③ 事業収益	554,549,406	284,920,464	4,344,840		289,265,304			843,814,710
④ 雑収益	237,605	628,387	13,510		641,897			879,502
経常収益計	575,568,247	285,548,851	4,358,350		289,907,201	19,977,476		885,452,924
(2) 経常費用								
① 事業費	608,612,084	226,354,062	4,641,259		230,995,321			839,607,405
② 管理費						22,780,004		22,780,004
経常費用計	608,612,084	226,354,062	4,641,259		230,995,321	22,780,004		862,387,409
当期経常増減額	△ 33,043,837	59,194,789	△ 282,909		58,911,880	△ 2,802,528		23,065,515
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
(2) 経常外費用	283,528	134,815			134,815			418,343
当期経常増減額	△ 283,528	△ 134,815			△ 134,815			△ 418,343
他会計振替額	33,327,365	△ 36,129,893			△ 36,129,893	2,802,528		0
税引前当期一般正味財産増減額	0	22,930,081	△ 282,909		22,647,172			22,647,172
法人税等充当額		7,133,300			7,133,300			7,133,300
税引後当期一般正味財産増減額	0	15,796,781	△ 282,909		15,513,872			15,513,872
一般正味財産期首残高	598,629,059	64,702,162	2,281,795		66,983,957	217,169,340		882,782,356
一般正味財産期末残高	598,629,059	80,498,943	1,998,886		82,497,829	217,169,340		898,296,228
正味財産期末残高	598,629,059	80,498,943	1,998,886		82,497,829	217,169,340		898,296,228

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

有価証券・・・取得価格をもって貸借対照表価格としている。
 なお、取得価格と債券金額との差額について重要性が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

借室造作・器具備品・・・定率法による減価償却を実施している。
 その他無形固定資産・・・定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
 賞与引当金・・・賞与支給規定に基づいて計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められる物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を実施している。

(5) 消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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。

(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
基本財産				
定期預金	34,755,411			34,755,411
投資有価証券	635,244,589			635,244,589
小 計	670,000,000			670,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	107,117,867	50,000,000	27,197,033	129,920,834
電子化システム整備等準備資産	76,487,500			76,487,500
小 計	183,605,367	50,000,000	27,197,033	206,408,334
合 計	853,605,367	50,000,000	27,197,033	876,408,334

3 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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)
基本財産				
定期預金	34,755,411		(34,755,411)	
投資有価証券	635,244,589		(635,244,589)	
小 計	670,000,000		(670,000,000)	
特定資産				
退職給付引当資産	129,920,834			(129,920,834)
電子化システム整備等準備資産	76,487,500		(76,487,500)	
小 計	206,408,334		(76,487,500)	(129,920,834)
合 計	876,408,334		(746,487,500)	(129,920,834)

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
借 室 造 作	79,833,394	42,652,752	37,180,642
器 具 備 品	145,513,822	139,523,958	5,989,864
ソ フ ト ウ ェ ア	31,856,850	31,112,519	744,331
合 計	257,204,066	213,289,229	43,914,837

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

(単位：円)

科 目	帳 簿 金 額	時 価	評 価 損 益
国 債	249,954,041	251,350,000	1,395,959
〃	52,739,225	54,309,100	1,569,875
〃	199,952,876	204,942,000	4,989,124
〃	199,969,452	204,942,000	4,972,548
合 計	702,615,594	715,543,100	12,927,506

6 リース取引関係

(1) ファイナンスリース取引

①所有権移転外ファイナンスリース取引

リース資産内容

本部・事務所における事務機器および試験室における燃焼試験器等である。

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載のとおりである。

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	
退職給付引当金	139,167,000	21,090,033	27,197,033		133,060,000
賞与引当金	13,192,330	15,024,711	13,192,330		15,024,711
合 計	152,359,330	36,114,744	40,389,363	0	148,084,711

財 産 目 録

平成 29年 3月31日 現 在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金	616,910		
普通預金	59,690,375		
未収金	71,980,085		
前払金	3,706,175		
貯蔵品	17,674,582		
流動資産合計		153,668,127	
2 固定資産			
(1) 基本財産	670,000,000		
(2) 特定資産	206,408,334		
(3) その他の固定資産	87,810,709		
固定資産合計		964,219,043	
資産合計			1,117,887,170
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	62,215,227		
前受金	23,760		
預り金	2,133,944		
賞与引当金	15,024,711		
未払法人税等引当金	7,133,300		
流動負債合計		86,530,942	
2 固定負債			
退職給付引当金	133,060,000		
固定負債合計		133,060,000	
負債合計			219,590,942
正味財産			898,296,228