

貸借対照表

平成29年 3月31日現在

公益社団法人 全国火薬類保安協会

(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	94,326,577	109,867,570	△ 15,540,993
預 け 金	0	50,000,000	△ 50,000,000
売 掛 金	440,265	167,875	272,390
未 収 金	28,826,123	18,008,628	10,817,495
前 払 金	26,000	0	26,000
在 庫 品	1,921,124	1,617,193	303,931
前 払 費 用	597,008	631,152	△ 34,144
流動資産合計	126,137,097	180,292,418	△ 54,155,321
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	200,000,000	200,000,000	0
投 資 有 価 証 券	200,000,000	200,000,000	0
基本財産合計	400,000,000	400,000,000	0
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	8,439,787	10,190,293	△ 1,750,506
特定資産合計	8,439,787	10,190,293	△ 1,750,506
(3) その他固定資産			
建 物 付 属 設 備	30,809	41,077	△ 10,268
什 器 備 品	52,081	72,242	△ 20,161
ソ フ ト ウ エ ア	0	55,650	△ 55,650
電 話 加 入 権	150,900	150,900	0
借 室 保 証 金	1,965,810	1,965,810	0
その他固定資産合計	2,199,600	2,285,679	△ 86,079
固定資産合計	410,639,387	412,475,972	△ 1,836,585
資産合計	536,776,484	592,768,390	△ 55,991,906
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	3,817,355	51,057,219	△ 47,239,864
預 り 金	336,251	207,443	128,808
賞 与 引 当 金	607,600	881,400	△ 273,800
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	0
未 払 消 費 税 等	696,800	952,500	△ 255,700
流動負債合計	5,528,006	53,168,562	△ 47,640,556
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	8,439,787	10,190,293	△ 1,750,506
固定負債合計	8,439,787	10,190,293	△ 1,750,506
負債合計	13,967,793	63,358,855	△ 49,391,062
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	522,808,691 (400,000,000)	529,409,535 (400,000,000)	△ 6,600,844 (0)
正味財産合計	522,808,691	529,409,535	△ 6,600,844
負債及び正味財産合計	536,776,484	592,768,390	△ 55,991,906

貸借対照表内訳表

平成29年 3月31日現在

公益社団法人 全国火災類保安協会

(単位：円)

科 目	公益会計	収益等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金	94,326,577	0	0		94,326,577
預金	67,401	372,864	0		440,265
掛収	28,826,123	0	0		28,826,123
未払金	0	26,000	0		26,000
前払金	212,045	1,709,079	0		1,921,124
在庫品	50,658,999	△ 2,066,342	47,460,948	△ 96,053,605	0
振替	184,335,667	50,197,207	107,234	△ 234,640,108	0
他事業	0	56,650,395	23,867,740	△ 80,518,135	0
益金	△ 56,650,395	0	0	56,650,395	0
会費	△ 23,867,740	0	0	23,867,740	0
前払費用	597,008	0	0		597,008
流動資産合計	278,505,685	106,889,203	71,435,922	△ 330,693,713	126,137,097
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	200,000,000		200,000,000
投資有価証券	0	0	200,000,000		200,000,000
基本財産合計	0	0	400,000,000		400,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	8,439,787	0	0		8,439,787
特定資産合計	8,439,787	0	0		8,439,787
(3) その他固定資産					
建物	22,275	3,666	4,868		30,809
什器備品	37,652	6,199	8,230		52,081
電話加入権	109,101	17,957	23,842		150,900
借入金	1,421,281	233,931	310,598		1,965,810
その他固定資産合計	1,590,309	261,753	347,538		2,199,600
固定資産合計	10,030,096	261,753	400,347,538		410,639,387
資産合計	288,535,781	107,150,956	471,783,460	△ 330,693,713	536,776,484
II 負債の部					
1. 流動負債					
他事業	259,988	0	95,793,617	△ 96,053,605	0
から振替	135,196,200	99,443,908	0	△ 234,640,108	0
未払金	2,197,355	1,620,000	0		3,817,355
預り金	336,251	0	0		336,251
賞与引当金	607,600	0	0		607,600
未払法人税等	0	70,000	0		70,000
未払消費税等	696,800	0	0		696,800
流動負債合計	139,294,194	101,133,908	95,793,617	△ 330,693,713	5,528,006
2. 固定負債					
退職給付引当金	8,439,787	0	0		8,439,787
固定負債合計	8,439,787	0	0		8,439,787
負債合計	147,733,981	101,133,908	95,793,617	△ 330,693,713	13,967,793
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0		0
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	140,801,800	6,017,048	375,989,843		522,808,691
正味財産合計	(0)	(0)	(400,000,000)	(400,000,000)	(400,000,000)
負債及び正味財産合計	288,535,781	107,150,956	471,783,460	△ 330,693,713	536,776,484

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当する事項はない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券は個別法による償却原価法を採用している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

在庫品：最終仕入原価法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産：定額法を採用している。

無形固定資産：定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

役職員の退職給付に備えるため、規定に基づき当期末における退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金

職員の夏季賞与給付に備えるため、規定に基づく支給見込額のうち、当期に帰属する金額を計上している。

(5) 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。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理については、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当する事項はない。

4. 基本財産および特定資産の増減額及びその残高

(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	200,000,000	0	0	200,000,000
投資有価証券	200,000,000	0	0	200,000,000
小 計	400,000,000	0	0	400,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	10,190,293	1,622,474	3,372,980	8,439,787
小 計	10,190,293	1,622,474	3,372,980	8,439,787
合 計	410,190,293	1,622,474	3,372,980	408,439,787

財務諸表に対する注記

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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	200,000,000	0	200,000,000	0
投資有価証券	200,000,000	0	200,000,000	0
小 計	400,000,000	0	400,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	8,439,787	0	0	8,439,787
小 計	8,439,787	0	0	8,439,787
合 計	408,439,787	0	400,000,000	8,439,787

6. 担保に供している資産
該当する事項はない。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	1,026,900	996,091	30,809
什器備品	303,200	251,119	52,081
有形固定資産計	1,330,100	1,247,210	82,890
合 計	1,330,100	1,247,210	82,890

8. 保証債務等の偶発債務
該当する事項はない。

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
第 93回利付国債	50,000,000	59,610,000	9,610,000
外国債			
ゴールドマンサックスインターナショナル	50,000,000	44,180,000	△ 5,820,000
エスエムビーシーニッコウショウケン	50,000,000	46,660,000	△ 3,340,000
エスエムビーシーニッコウショウケン	50,000,000	46,935,000	△ 3,065,000
合 計	200,000,000	197,385,000	△ 2,615,000

10. 関連当事者との取引の内容
該当する事項はない。

11. 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	881,400	607,600	881,400	0	607,600
退職給付引当金	10,190,293	1,622,474	3,372,980	0	8,439,787

平成28年度 貸借対照表の附属明細書

平成28年度の財務諸表において、「一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則」第33条に規定する附属明細書「計算書類の内容を補足する重要な事項」は、「財務諸表に対する注記」で開示している事項以外存在しないため作成しない。

平成29年 6月

公益社団法人 全国火薬類保安協会

