

貸借対照表

平成30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	88,190,559	94,326,577	△ 6,136,018
売 掛 金	291,755	440,265	△ 148,510
未 収 金	27,285,121	28,826,123	△ 1,541,002
前 払 金	0	26,000	△ 26,000
在 庫 品	1,903,046	1,921,124	△ 18,078
前 払 費 用	439,002	597,008	△ 158,006
仮 払 金	35,000	0	35,000
流動資産合計	118,144,483	126,137,097	△ 7,992,614
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定 期 預 金	100,000,000	200,000,000	△ 100,000,000
投 資 有 価 証 券	300,000,000	200,000,000	100,000,000
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	9,728,010	8,439,787	1,288,223
特定資産合計	9,728,010	8,439,787	1,288,223
(3) その他固定資産			
建 物 付 属 設 備	20,541	30,809	△ 10,268
什 器 備 品	31,921	52,081	△ 20,160
ソ フ ト ウ エ ア	1,166,400	0	1,166,400
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	3,335,572	2,199,600	1,135,972
固定資産合計	413,063,582	410,639,387	2,424,195
資産合計	531,208,065	536,776,484	△ 5,568,419
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	2,799,526	3,817,355	△ 1,017,829
預 り 金	823,743	336,251	487,492
賞 与 引 当 金	1,263,400	607,600	655,800
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	0
未 払 消 費 税 等	986,600	696,800	289,800
流動負債合計	5,943,269	5,528,006	415,263
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	9,728,010	8,439,787	1,288,223
固定負債合計	9,728,010	8,439,787	1,288,223
負債合計	15,671,279	13,967,793	1,703,486
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)	515,536,786 (400,000,000)	522,808,691 (400,000,000)	△ 7,271,905 (0)
正味財産合計	515,536,786	522,808,691	△ 7,271,905
負債及び正味財産合計	531,208,065	536,776,484	△ 5,568,419

貸借対照表内訳表
平成30年 3月31日現在

(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	88,190,559	0	0		88,190,559
売掛金	27,904	263,851	0		291,755
在庫品	27,285,121	0	0		27,285,121
他事業用資産	63,485,359	△ 2,066,342	60,238,122	△ 121,657,139	0
公共施設	240,934,059	66,646,319	107,234	△ 307,687,612	0
前払金	0	71,097,630	32,741,072	△ 103,838,702	0
仮払金	△ 71,097,630	0	0	71,097,630	0
法人事業費	△ 32,741,072	0	0	32,741,072	0
仮払金	439,002	0	0		439,002
流動資産合計	316,558,302	137,844,504	93,086,428	△ 429,344,751	118,144,483
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	100,000,000		100,000,000
投資有価証券	0	0	300,000,000		300,000,000
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	9,728,010	0	0		9,728,010
特定資産合計	9,728,010	0	0		9,728,010
(3) その他固定資産					
建物	14,851	2,444	3,246		20,541
什器備品	23,076	3,800	5,045		31,921
ソフトウェア	1,166,400	0	0		1,166,400
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	2,734,709	258,132	342,731		3,335,572
固定資産合計	12,462,719	258,132	400,342,731		413,063,582
資産合計	329,021,021	138,102,636	493,429,159	△ 429,344,751	531,208,065
II 負債の部					
1. 流動負債					
他事業用資産	259,988	0	121,397,151	△ 121,657,139	0
未払金	175,302,029	132,385,583	0	△ 307,687,612	0
預り金	2,799,526	0	0		2,799,526
賞与引当金	823,743	0	0		823,743
未払法人税等	1,263,400	0	0		1,263,400
未払消費税等	0	70,000	0		70,000
流動負債合計	986,600	0	0		986,600
2. 固定負債					
退職給付引当金	181,435,286	132,455,583	121,397,151	△ 429,344,751	5,943,269
固定負債合計	9,728,010	0	0		9,728,010
負債合計	9,728,010	0	0		9,728,010
負債合計	191,163,296	132,455,583	121,397,151	△ 429,344,751	15,671,279
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)	137,857,725	5,647,053	372,032,008		515,536,786
正味財産合計	(0)	(0)	(400,000,000)		(400,000,000)
正味財産合計	137,857,725	5,647,053	372,032,008		515,536,786
負債及び正味財産合計	329,021,021	138,102,636	493,429,159	△ 429,344,751	531,208,065

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

役員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	100,000,000	100,000,000
投資有価証券	200,000,000	100,000,000	0	300,000,000
小 計	400,000,000	100,000,000	100,000,000	400,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	8,439,787	1,288,223		9,728,010
小 計	8,439,787	1,288,223	0	9,728,010
合 計	408,439,787	101,288,223	100,000,000	409,728,010

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	100,000,000	0	100,000,000	0
投資有価証券	300,000,000	0	300,000,000	0
小 計	400,000,000	0	400,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	9,728,010	0	0	9,728,010
小 計	9,728,010	0	0	9,728,010
合 計	409,728,010	0	400,000,000	9,728,010

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	1,006,359	20,541
什器備品	303,200	271,279	31,921
有形固定資産計	1,330,100	1,277,638	52,462
ソフトウェア	1,166,400	0	1,166,400
無形固定資産計	1,166,400	0	1,166,400
合 計	2,496,500	1,277,638	1,218,862

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	58,915,000	8,915,000
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	44,010,000	△ 5,990,000
エスエムビーシーニッコウショウケン	50,000,000	45,940,000	△ 4,060,000
エスエムビーシーニッコウショウケン	50,000,000	47,670,000	△ 2,330,000
インデックス連動債	100,000,000	92,550,000	△ 7,450,000
合 計	300,000,000	289,085,000	△ 10,915,000

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	607,600	1,263,400	607,600	0	1,263,400
退職給付引当金	8,439,787	1,288,223	0	0	9,728,010

平成29年度 貸借対照表の附属明細書

平成29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30年 6月

公益社団法人 全国火薬類保安協会

