

(様式1-1)

貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位:円)

科目	平成29年度 当年度(A)	平成28年度 前年度(B)	増減(A)-(B)
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	17,558,432	17,120,799	437,633
未収金	112,400	164,700	△ 52,300
仮払金	154,040	415,105	△ 261,065
流動資産合計	17,824,872	17,700,604	124,268
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	800,000	1,672,900	△ 872,900
消防防災研究事業引当預金	2,789,024	0	2,789,024
(2) その他固定資産			
保証金	2,100,000	2,100,000	0
固定資産合計	5,689,024	3,772,900	1,916,124
資産合計	23,513,896	21,473,504	2,040,392
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	615,413	535,200	80,213
預り金	113,618	37,474	76,144
流動負債合計	729,031	572,674	156,357
2. 固定負債			
退職給付引当金	800,000	1,672,900	△ 872,900
固定負債合計	800,000	1,672,900	△ 872,900
負債合計	1,529,031	2,245,574	△ 716,543
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
消防防災研究助成金	2,789,024	0	2,789,024
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(2,789,024)		
2. 一般正味財産	19,195,841	19,227,930	△ 32,089
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(600,000)	(200,000)	(0)
正味財産合計	21,984,865	19,227,930	2,756,935
負債及び正味財産合計	23,513,896	21,473,504	2,040,392

(様式1-4)

貸借対照表内訳表

平成30年3月31日現在

(単位:円)

科目	実施事業等会計(認定事業)	その他会計(認証・共益事業)	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	△ 898,511	△ 3,146,940	21,603,883	0	17,558,432
未収金	0		112,400	0	112,400
仮払金	0	154,040	0	0	154,040
流動資産合計	△ 898,511	△ 2,992,900	21,716,283	0	17,824,872
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	640,000	80,000	80,000	0	800,000
消防防災研究事業引当預金	0	2,789,024	0	0	2,789,024
(2) その他固定資産					
保証金	1,329,300	388,500	382,200	0	2,100,000
固定資産合計	1,969,300	3,257,524	462,200	0	5,689,024
資産合計	1,070,789	264,624	22,178,483	0	23,513,896
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	430,789	184,624	0		615,413
預り金			113,618		113,618
流動負債合計	430,789	184,624	113,618	0	729,031
2. 固定負債					
退職給付引当金	640,000	80,000	80,000		800,000
固定負債合計	640,000	80,000	80,000	0	800,000
負債合計	1,070,789	264,624	193,618	0	1,529,031
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
消防防災研究助成金	0	0	2,789,024	0	2,789,024
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)		(0)	(2,789,024)		(2,789,024)
2. 一般正味財産 ※	0	0	19,195,841	0	19,195,841
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)			(600,000)	(0)	(200,000)
正味財産合計	0	0	21,984,865	0	21,984,865
負債及び正味財産合計	1,070,789	264,624	22,178,483	0	23,513,896

※ 今期平成29年度期で、公益目的支出は完了。よって、「実施事業会計」及び「その他会計」の正味財産を「0」とし、「法人会計」に一本化する。なお、調整は、流動資産の「現金預金」で行った。

財務諸表に対する注記

1、重要な会計方針

(1)会計方式

会計方式は、従前通り、平成20年4月制定(平成21年10月改正)の「公益法人会計基準、運用指針」に基づき処理をしています。

(2)公益目的支出計画の実施

公益目的支出計画の実施期間は、当初4年間(平成28年3月31日完了)であったが、これを延長し、平成30年3月31日完了とする認可を取得(府益担第349号)しておりましたが、今期予定通り公益目的支出計画実施は、完了しました。
以下、支出状況です。

◎公益目的財産額 14,026,388 (平成24年7月3日確定) (単位:円)

年度	実施事業等会計 期首財産	支出額		残高
		単年度	累計	
1年目 平成24年度	14,026,388	▲ 2,550,699	▲ 2,550,699	11,475,689
2年目 平成25年度	11,475,689	▲ 3,938,906	▲ 6,489,605	7,536,783
3年目 平成26年度	7,536,783	▲ 954,064	▲ 7,443,669	6,582,719
4年目 平成27年度	6,582,719	▲ 2,911,244	▲ 10,354,913	3,671,475
5年目 平成28年度	3,671,475	▲ 2,419,930	▲ 12,774,843	1,251,545
6年目 平成29年度	1,251,545	▲ 1,251,545	▲ 14,026,388	0

(3)引当金の計上基準

退職給与引当金は、退職金支給規定に基づき、期末要支給額分を計上しました。

(4)消費税等の会計処理

会計上は税込みで処理し、簡易課税方式にて申告納税を行なっています。

(5)実費弁償による事務処理の受託等の確認について

当該収益事業が法人税基本通達15-1-28に該当することの確認が取れましたので、平成28年4月1日から平成33年3月31日迄の各事業年度における法人税の申告は、要さないこととなりました。(平成28年3月30日付 芝税務署信)

2、特定資産の増減額及びその残高

特定資産の明細及び増減額、残高は次の通りです。

(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
特定資産				
退職給付引当資産	1,672,900	600,000	1,472,900	800,000
消防防災研究事業引当預金	0	5,000,000	2,210,976	2,789,024
合計	1,672,900	5,600,000	3,683,876	3,589,024

3、特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次の通りです。

(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)
特定資産				
退職給付引当資産	800,000	(0)	(600,000)	(800,000)
消防防災研究事業引当預金	2,789,024	(2,789,024)	(0)	(0)
合計	3,589,024	(2,789,024)	(600,000)	(800,000)

4、担保に供している資産

なし

5、補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

今期は、「一般財団法人 日本消防設備安全センター」より、下記・助成金の交付を受けました。

当期の増減額及び残高 (単位:円)

事業内訳	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高※
救助袋の帆布点検に使用する引張試験機研究開発	0	5,000,000	2,210,976	2,789,024
合計	0	5,000,000	2,210,976	2,789,024

※2回目の交付(250万円)が3/30であった為、試験機代金は、来期月初に支払う予定。

6、その他

(1) 引当金の明細は次の通りです。

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	1,672,900	600,000	1,472,900 (退職金支給の為)	800,000

(2) 附属明細書の作成を省略

附属明細書については、その記載内容が、当該内容と重複するので、作成を省略します。

A, 固定資産の内、基本財産及び特定資産の明細

①基本財産・・・なし

②特定資産の明細・・・2項及び3項 ご参照

B, 引当金の明細・・・6項(1) ご参照

以上