

(様式2-1)

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科目	令和2年度 当年度 (A)	令和元年度 前年度(B)	増減(A)-(B)
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入会金	0	0	0
正会員入会金	0	0	0
準会員入会金	0	0	0
受取会費	10,052,405	10,998,215	△ 945,810
正会員受取会費	3,380,000	3,510,000	△ 130,000
準会員受取会費	1,204,000	1,204,000	0
負担会費	5,468,405	6,284,215	△ 815,810
避難はしご	3,417,175	4,058,925	△ 641,750
緩降機	767,250	1,004,100	△ 236,850
救助袋	1,125,500	1,056,300	69,200
すべり台	16,000	30,000	△ 14,000
避難ロープ等	142,480	134,890	7,590
事業収益	15,017,400	16,309,600	△ 1,292,200
避難器具用ハッチ型式	0	200,000	△ 200,000
改修用等避難ハッチ型式	0	20,000	△ 20,000
避難器具用ハッチ個別	11,678,400	12,771,600	△ 1,093,200
改修用等避難ハッチ個別	3,339,000	3,318,000	21,000
受取補助金等	0	2,425,055	△ 2,425,055
受取助成金	0	0	0
受取助成金等振替額		2,425,055	△ 2,425,055
受取寄付金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
雑収益	270,948	530,616	△ 259,668
受取利息	357	312	45
雑収益	270,591	530,304	△ 259,713
経常収益計	25,340,753	30,263,486	△ 4,922,733

科目	令和2年度 当年度 (A)	令和元年度 前年度(B)	増減(A)-(B)
(2)経常費用			
事業費	19,018,759	23,044,380	△ 4,025,621
認定費	0	375,117	△ 375,117
証票交付費	5,360	66,123	△ 60,763
証票費	700,700	861,420	△ 160,720
立入等調査費	312,890	828,093	△ 515,203
給料手当(管理費を配分)	6,068,960	6,965,455	△ 896,495
福利厚生費(管理費を配分)	1,307,218	1,248,534	58,684
退職給付費用(管理費を配分)	180,000	0	180,000
調査研究費	0	771,851	△ 771,851
消防防災研究事業費	0	2,425,055	△ 2,425,055
普及宣伝費	421,864	438,911	△ 17,047
旅費交通費 (管理費を配分)	288,780	476,465	△ 187,685
渉外費	90,890	111,374	△ 20,484
印刷製本費(管理費を配分)	615,075	55,407	559,668
光熱水料費(管理費を配分)	590,833	608,001	△ 17,168
賃貸料(管理費を配分)	3,238,092	3,046,756	191,336
通信運搬費(管理費を配分)	180,279	221,349	△ 41,070
消耗什器備品費	13,200	0	13,200
リース料 (管理費を配分)	577,886	703,664	△ 125,778
新聞図書費(管理費を配分)	112,684	115,029	△ 2,345
支払負担金	1,980,000	1,980,000	0
保険料	152,340	151,360	980
事業費雑費	1,098,808	928,316	170,492
展示会等準備費用	400,000		400,000
租税公課 (消費税)	682,900	666,100	16,800
管理費	6,505,868	5,418,114	1,087,754
給料手当(事業費へ配分)	3,153,440	1,026,500	2,126,940
退職給付費用 (事業費へ配分)	20,000	0	20,000
福利厚生費(事業費へ配分)	267,744	183,997	83,747
総会費(事業費科目より移動)	524,363	1,583,465	△ 1,059,102
諸会議費(事業費科目より移動)	354,053	704,533	△ 350,480
登記費用(事業費雑費より)	0	15,000	△ 15,000
旅費交通費	288,780	389,835	△ 101,055
通信運搬費	180,279	181,103	△ 824
消耗品費	331,710	148,598	183,112
印刷製本費	22,340	8,165	14,175
光熱水料費	121,014	89,601	31,413
賃借料	809,523	449,001	360,522
リース料	118,362	103,699	14,663
新聞図書費	23,080	16,952	6,128
支払寄附金	0	150,000	△ 150,000
管理費雑費	121,150	297,665	△ 176,515
展示会等準備費用	100,000		100,000
租税公課	70,030	70,000	30
経常費用計	25,524,627	28,462,494	△ 2,937,867
当期経常増減額	△ 183,874	1,800,992	△ 1,984,866

科目	令和2年度 当年度 (A)	令和元年度 前年度(B)	増減(A)-(B)
2 経常外増減の部			
(1)経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2)経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 183,874	1,800,992	△ 1,984,866
一般正味財産期首残高	19,876,610	18,075,618	1,800,992
一般正味財産期末残高	19,692,736	19,876,610	△ 183,874
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
受取助成金	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	2,425,055	△ 2,425,055
当期指定正味財産増減額	0	△ 2,425,055	2,425,055
指定正味財産期首残高	0	2,425,055	△ 2,425,055
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	19,692,736	19,876,610	△ 183,874

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) 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。

展示会等準備引当金は、平成30年に開催の展示会の支出実績を元に限度額を250万円と見積り、5年積立て将来の費用支出を各期に配分するもので、令和2年3月12日開催の第4回理事会にて承認。当期分計上しました。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用しています。

(4) 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「実費弁償による事務処理の受託等」に該当することの確認が取れました。したがって、令和3年4月1日から令和8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。(令和3年3月16日付 京法第1043号 京橋税務署)

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。

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	1,000,000	200,000	0	1,200,000
展示会等準備資金	0	500,000	0	500,000
合計	1,000,000	700,000	0	1,700,000

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	1,200,000	(0)	(200,000)	(1,200,000)
展示会等準備資金	0	(0)	(500,000)	(500,000)
合計	1,200,000	(0)	(700,000)	(1,700,000)

4. 担保に供している資産

なし

5. 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	1,000,000	200,000	0	1,200,000
展示会等準備引当金	0	500,000	0	500,000
合計	1,000,000	700,000	0	1,700,000

(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 参照

B 引当金の明細・・・5項(1) 参照

以上