

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和4年4月1日から令和5年3月31日

一般正味財産増減の部

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	402	325	77
退職給与引当預金受取利息	259	235	24
特別講習事業引当預金等受取利息	143	90	53
受取入会金	0	0	0
受取入会金	0	0	0
受取会費	5,676,500	5,971,900	-295,400
正会員受取会費	4,971,000	5,253,200	-282,200
特別会員受取会費	521,900	535,100	-13,200
賛助会員受取会費	183,600	183,600	0
記念事業特別会費	0	0	0
事業収益	14,182,170	16,528,920	-2,346,750
特別講習事業収益	8,642,700	11,090,480	-2,447,780
再教育講習会	636,000	857,000	-221,000
保安手帳講習会	5,242,800	7,743,200	-2,500,400
従事者手帳講習会	954,900	680,800	274,100
建びよう講習会	156,000	184,000	-28,000
手帳発行手数料収益	1,653,000	1,625,480	27,520
保安責任者養成講習事業収益	4,754,840	4,650,430	104,410
保安資材等頒布収益	184,630	188,010	-3,380
会誌掲載料等収益	600,000	600,000	0
受取補助金等収益	617,000	664,000	-47,000
愛知県補助金	289,000	363,000	-74,000
全国火薬類保安協会援助金	328,000	301,000	27,000
受託金収益	4,036,316	3,908,688	127,628
全火協保安責任者知事試験	3,717,316	3,580,888	136,428
愛知県保安講習会	319,000	327,800	-8,800
雑収益	26	44	-18
普通預金受取利息等	26	44	-18
経常収益計	24,512,414	27,073,877	-2,561,463

一般正味財産増減の部

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
職員給料手当	9,915,892	9,926,272	-10,380
職員法定福利費	1,626,488	1,746,678	-120,190
職員退職給付費用	250,259	800,235	-549,976
臨時雇用賃金	825,210	761,280	63,930
旅費交通費	259,027	229,725	29,302
通信運搬費	980,441	1,078,763	-98,322
消耗品費	452,897	634,306	-181,409
印刷製本費	1,151,744	1,166,561	-14,817
会場賃借料	862,865	921,645	-58,780
事務所等賃借料	1,733,580	1,733,580	0
試験監督員手当	219,936	218,880	1,056
講師等謝金	643,547	768,555	-125,008
原稿料等謝金	72,000	81,000	-9,000
保険料	29,600	31,820	-2,220
保安指導員手当	1,015,000	1,120,000	-105,000
資料資材費	8,000	0	8,000
保安資材等購入費	109,710	108,719	991
講習会テキスト	2,223,550	2,587,350	-363,800
登録手数料	8,000	0	8,000
手帳発行事業負担金支出	1,174,900	1,450,480	-275,580
全国火薬類保安協会負担金支出	70,000	70,000	0
記念品費	63,140	48,954	14,186
講師・監督員等飲食費	72,831	38,098	34,733
渉外費	8,800	31,000	-22,200
総会会議費	242,865	197,470	45,395
理事会等会議費	693,576	534,825	158,751
減価償却費	0	0	0
租税公課	766,100	651,500	114,600
雑費	0	0	0
経常費用計	25,479,958	26,937,696	-1,457,738
当期経常増減額	-967,544	136,181	-1,103,725
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-967,544	136,181	-1,103,725
法人税・県・市民税支出	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	-1,038,544	65,181	-1,103,725
一般正味財産期首残高	7,959,725	7,894,544	65,181
一般正味財産期末残高	6,921,181	7,959,725	-1,038,544

財 産 目 録
令和5年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金として	15,284
預金	普通預金	運転資金として	86,066
	普通預金	職員社会保険料等	293,003
	三菱UFJ銀行 笹島支店		
	郵便預金	運転資金として	22,960
保安資材等在庫品		販売用として	519,726
会場賃借料等前払金		次年度講習会場使用料	30,200
資材頒布未収金			0
愛知県補助金未収金		愛知県補助金	0
仮払消費税			383,000
流動資産合計			1,350,239
(固定資産)			
特定資産			
退職給付積立資産	金銭信託 三井住友信託銀行 名古屋駅前支店	職員の退職給付金として	8,924,793
特別講習事業積立資産	定期預金 三菱UFJ銀行 笹島支店	公益目的事業の講習会事業の財源として	6,037,469
その他固定資産		(共有財産)	
什器備品		公益目的保有財産70% } 管理目的保有財産30% }	0
電話加入権			142,706
固定資産合計			15,104,968
資産合計			16,455,207
(流動負債)			
受講料等前受金		次年度保安講習会前納分	88,000
社会保険等預り金		職員負担社会保険料等	450,233
未払通信運搬費			0
未払法人税・県・市民税			71,000
流動負債合計			609,233
(固定負債)			
退職給付引当金			8,924,793
固定負債合計			8,924,793
負債合計			9,534,026
正味財産			6,921,181

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

有価証券なし。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

保安資材等在庫品は最終仕入原価法

(3) 減価資産の減価償却の方法

減価償却は定額法による。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、職員の期末における退職金の所要支給額を基準とした金額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税は、税込方式による。

2 特定資産の増減額及びその残額

特定資産の増減額及びその残額は、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
特定財産				
退職給付引当資産	8,674,534	250,259	0	8,924,793
特別講習事業引当資産	6,037,326	143	0	6,037,469
合 計	14,711,860	250,402	0	14,962,262

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)
特定財産				
退職給付引当資産	8,924,793	0		8,924,793
特別講習事業引当資産	6,037,469	0	6,037,469	
合 計	14,962,262	0	6,037,469	8,924,793

4 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

該当なし

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の 名称	交付者	前期末 残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
商業振興事業費補助金	愛知県	0	289,000	289,000	0	
火薬類保安講習会 開催事業委託金	愛知県	0	319,000	319,000	0	
全火協援助金	全火協	0	328,000	328,000	0	
合 計		0	936,000	936,000	0	