

正 味 財 産 増 減 計 算 書
令和5年4月1日から令和6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	98	402	-304
退職給与引当預金受取利息	8	259	-251
特別講習事業引当預金等受取利息	90	143	-53
受取入会金	0	0	0
受取入会金	0	0	0
受取会費	5,611,070	5,676,500	-65,430
正会員受取会費	4,905,570	4,971,000	-65,430
特別会員受取会費	521,900	521,900	0
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	17,325,420	14,182,170	3,143,250
特別講習事業収益	11,680,430	8,642,700	3,037,730
再教育講習会	867,000	636,000	231,000
保安手帳講習会	7,687,400	5,242,800	2,444,600
従事者手帳講習会	1,124,900	954,900	170,000
建びよう講習会	124,000	156,000	-32,000
手帳発行手数料収益	1,877,130	1,653,000	224,130
保安責任者養成講習事業収益	4,704,380	4,754,840	-50,460
保安資材等頒布収益	340,610	184,630	155,980
会誌掲載料等収益	600,000	600,000	0
受取補助金等収益	645,750	617,000	28,750
愛知県補助金	347,000	289,000	58,000
全国火薬類保安協会援助金	298,750	328,000	-29,250
受託金収益	3,873,658	4,036,316	-162,658
全火協保安責任者知事試験	3,543,658	3,717,316	-173,658
愛知県保安講習会	330,000	319,000	11,000
雑収益	39	26	13
普通預金受取利息等	39	26	13
経常収益計	27,456,035	24,512,414	2,943,621

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	9,335,112	9,915,892	-580,780
職員法定福利費	1,598,962	1,626,488	-27,526
職員退職給付費用	200,000	250,259	-50,259
臨時雇用賃金	845,590	825,210	20,380
旅費交通費	412,185	259,027	153,158
通信運搬費	689,718	980,441	-290,723
消耗品費	426,114	452,897	-26,783
印刷製本費	1,363,230	1,151,744	211,486
会場賃借料	1,517,325	862,865	654,460
事務所等賃借料	1,743,232	1,733,580	9,652
試験監督員手当	175,584	219,936	-44,352
講師等謝金	460,000	643,547	-183,547
原稿料等謝金	69,000	72,000	-3,000
保険料	18,060	29,600	-11,540
保安指導員手当	1,050,000	1,015,000	35,000
資料資材費	0	8,000	-8,000
保安資材等購入費	290,276	109,710	180,566
講習会テキスト	2,406,050	2,223,550	182,500
登録手数料	21,000	8,000	13,000
手帳発行事業負担金支出	1,436,540	1,174,900	261,640
全国火薬類保安協会負担金支出	70,000	70,000	0
記念品費	75,020	63,140	11,880
講師・監督員等飲食費	109,419	72,831	36,588
渉外費	0	8,800	-8,800
総会会議費	212,959	242,865	-29,906
理事会等会議費	828,777	693,576	135,201
減価償却費	0	0	0
租税公課	658,900	766,100	-107,200
雑費	0	0	0
経常費用計	26,013,053	25,479,958	533,095
当期経常増減額	1,442,982	-967,544	2,410,526
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
収益事業からの繰出金	162,269		162,269
経常外収益計	162,269	0	162,269
(2) 経常外費用			0
公益事業への繰出金	162,269		162,269
経常外費用計	162,269	0	162,269
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	1,442,982	-967,544	2,410,526
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	1,371,982	-1,038,544	2,410,526
一般正味財産期首残高	6,921,181	7,959,725	-1,038,544
一般正味財産期末残高	8,293,163	6,921,181	1,371,982

財 産 目 録
令和6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	53,414
預金	普通預金 三菱UFJ銀行 笹島支店	運転資金として	1,094,442
	普通預金 三菱UFJ銀行 笹島支店	職員社会保険料等	465,452
	郵便預金	運転資金として	18,230
保安資材等在庫品		販売用として	526,740
会場賃借料等前払金		次年度講習会場使用料等	83,288
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			329,300
流動資産合計			2,570,866
(固定資産)			
特定資産			
退職給付積立資産	定期預金 三菱UFJ銀行 笹島支店	職員の退職給付金として	258,269
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	6,237,559
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			6,638,534
資産合計			9,209,400
(流動負債)			
受講料等前受金		次年度保安講習会前納分	26,000
社会保険等預り金		職員負担社会保険料等	560,968
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			657,968
(固定負債)			
退職給付引当金			258,269
固定負債合計			258,269
負債合計			916,237
正味財産			8,293,163

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
特定資産				
退職給付引当資産	8,924,793	249,088	8,915,612	258,269
特別講習事業引当資産	6,037,469	200,090	0	6,237,559
合 計	14,962,262	449,178	8,915,612	6,495,828

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)
特定資産				
退職給付引当資産	258,269	0		258,269
特別講習事業引当資産	6,237,559	0	6,237,559	
合 計	6,495,828	0	6,237,559	258,269

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	347,000	347,000	0	
火薬類保安講習会開催事業委託金	愛知県	0	330,000	330,000	0	
全火協援助金	全火協	0	298,750	298,750	0	
合計		0	975,750	975,750	0	