

令和 3 年度

決 算 書

一般財団法人 日本防火・防災協会

貸借対照表

令和04年03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 | 70,399,465 | 62,641,330 | 7,758,135 |
| 現金 | 256,085 | 224,050 | 32,035 |
| 預金 | 70,143,380 | 62,417,280 | 7,726,100 |
| 未収金 | 63,189,500 | 55,451,962 | 7,737,538 |
| 貯蔵品 | 580,043 | 1,004,082 | △ 424,039 |
| 前払金 | 2,553,441 | 1,407,255 | 1,146,186 |
| 流動資産合計 | 136,722,449 | 120,504,629 | 16,217,820 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 預金 | 103,200,000 | 103,200,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 103,200,000 | 103,200,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 8,621,591 | 17,084,248 | △ 8,462,657 |
| 備品更新等積立資産 | 6,182,560 | 6,182,560 | 0 |
| 特定資産合計 | 14,804,151 | 23,266,808 | △ 8,462,657 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 830,523 | 954,385 | △ 123,862 |
| 電話加入権 | 304,000 | 304,000 | 0 |
| 保証金 | 9,066,000 | 9,066,000 | 0 |
| 無形固定資産ソフトウェア | 40,648,064 | 41,978,261 | △ 1,330,197 |
| その他固定資産合計 | 50,848,587 | 52,302,646 | △ 1,454,059 |
| 固定資産合計 | 168,852,738 | 178,769,454 | △ 9,916,716 |
| 資産合計 | 305,575,187 | 299,274,083 | 6,301,104 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 164,651,345 | 147,988,957 | 16,662,388 |
| 預り金 | 3,300,314 | 3,682,392 | △ 382,078 |
| 流動負債合計 | 167,951,659 | 151,671,349 | 16,280,310 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 8,621,591 | 17,084,248 | △ 8,462,657 |
| 固定負債合計 | 8,621,591 | 17,084,248 | △ 8,462,657 |
| 負債合計 | 176,573,250 | 168,755,597 | 7,817,653 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 一般正味財産 | 129,001,937 | 130,518,486 | △ 1,516,549 |
| 正味財産合計 | 129,001,937 | 130,518,486 | △ 1,516,549 |
| 負債及び正味財産合計 | 305,575,187 | 299,274,083 | 6,301,104 |

正味財産増減計算書

令和03年04月01日から令和04年03月31日まで

(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 | | | |
| ① 基本財産運用益 | | | |
| 基本財産受取利息 | 661 | 649 | 12 |
| 基本財産運用益計 | 661 | 649 | 12 |
| ② 会費収益 | | | |
| 会費収益 | 2,820,000 | 2,820,000 | 0 |
| 会費収益計 | 2,820,000 | 2,820,000 | 0 |
| ③ 事業収益 | | | |
| 防火防災管理講習受講料等収益 | 655,229,850 | 453,465,630 | 201,764,220 |
| 講習キャンセル手数料収益 | 8,319,600 | 5,137,800 | 3,181,800 |
| 物品頒布収益 | 5,190,178 | 5,078,004 | 112,174 |
| 事業収益計 | 668,739,628 | 463,681,434 | 205,058,194 |
| ④ 受取助成金等収益 | | | |
| 地域防火防災推進事業収益 | 38,700,000 | 33,300,000 | 5,400,000 |
| 情報誌「地域防災」発行事業収益 | 27,500,000 | 27,500,000 | 0 |
| 幼少女女性(婦人)防火クラブ活動促進事業収益 | 25,500,000 | 28,603,945 | △ 3,103,945 |
| 救急講習事業収益 | 7,600,000 | 7,600,000 | 0 |
| 防火防災管理講習事業収益 | 27,500,000 | 25,200,000 | 2,300,000 |
| 受取助成金等収益計 | 126,800,000 | 122,203,945 | 4,596,055 |
| ⑤ 受託事業収益 | | | |
| 救急講習事業収益 | 6,753,922 | 6,588,820 | 165,102 |
| 住宅防火対策事業収益 | 15,000,000 | 15,000,000 | 0 |
| 受託事業収益計 | 21,753,922 | 21,588,820 | 165,102 |
| ⑥ 雑収益 | | | |
| 広告収益 | 990,000 | 990,000 | 0 |
| 雑収益 | 0 | 7,432,636 | △ 7,432,636 |
| 受取利息 | 1,380 | 1,072 | 308 |
| 雑収益計 | 991,380 | 8,423,708 | △ 7,432,328 |
| 経常収益計 | 821,105,591 | 618,718,556 | 202,387,035 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| 諸謝金 | 92,406,125 | 58,848,320 | 33,557,805 |
| 旅費交通費 | 14,486,446 | 10,437,337 | 4,049,109 |
| 印刷製本費 | 212,684,656 | 165,719,990 | 46,964,666 |
| 通信運搬費 | 24,511,135 | 23,840,901 | 670,234 |
| 育成費 | 11,916,877 | 10,293,882 | 1,622,995 |
| 物件費 | 11,029,678 | 14,445,418 | △ 3,415,740 |
| 委託費 | 201,369,667 | 155,669,431 | 45,700,236 |
| 役員報酬 | 15,316,052 | 15,294,012 | 22,040 |
| 職員給与 | 94,456,005 | 95,385,898 | △ 929,893 |
| 福利厚生費 | 17,115,610 | 17,436,662 | △ 321,052 |
| 退職給付費用 | 3,216,752 | 2,949,178 | 267,574 |
| 備品費 | 98,856 | 148,984 | △ 50,128 |
| 消耗品費 | 10,784,812 | 6,457,908 | 4,326,904 |
| 修繕費 | 34,925 | 56,925 | △ 22,000 |
| 役務費 | 12,038,043 | 5,027,198 | 7,010,845 |
| 会議費 | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------|-------------|--------------|--------------|
| 借料損料 | 19,595,461 | 18,401,836 | 1,193,625 |
| 賃借料 | 23,777,177 | 23,234,181 | 542,996 |
| 保管料 | 148,500 | 0 | 148,500 |
| 保険料 | 521,163 | 589,679 | △ 68,516 |
| 支払手数料 | 20,193,930 | 17,960,246 | 2,233,684 |
| 会費 | 1,184,800 | 1,184,800 | 0 |
| 租税公課 | 11,603,000 | 7,039,561 | 4,563,439 |
| 減価償却費 | 667,261 | 911,268 | △ 244,007 |
| 無形固定資産ソフトウェア減価償却費 | 10,542,697 | 8,878,239 | 1,664,458 |
| 派遣料 | 5,978,203 | 7,017,787 | △ 1,039,584 |
| 交際費 | 3,550 | 0 | 3,550 |
| 雑費 | 10,000 | 63,430 | △ 53,430 |
| 事業費計 | 815,691,381 | 667,293,071 | 148,398,310 |
| ②管理費 | | | |
| 旅費交通費 | 13,805 | 5,870 | 7,935 |
| 印刷製本費 | 8,062 | 15,072 | △ 7,010 |
| 通信運搬費 | 105,709 | 109,027 | △ 3,318 |
| 役員報酬 | 1,701,783 | 1,699,335 | 2,448 |
| 職員給与 | 2,000,166 | 1,993,496 | 6,670 |
| 福利厚生費 | 1,032,598 | 975,864 | 56,734 |
| 退職給付費用 | 236,991 | 231,353 | 5,638 |
| 備品費 | 5,864 | 5,902 | △ 38 |
| 消耗品費 | 136,955 | 74,823 | 62,132 |
| 役務費 | 26,603 | 26,598 | 5 |
| 借料損料 | 62,833 | 60,605 | 2,228 |
| 賃借料 | 1,330,718 | 1,300,329 | 30,389 |
| 支払手数料 | 187,579 | 245,727 | △ 58,148 |
| 租税公課 | 50,000 | 41,439 | 8,561 |
| 会議費 | 0 | 0 | 0 |
| 交際費 | 29,092 | 29,504 | △ 412 |
| 雑費 | 2,000 | 0 | 2,000 |
| 管理費計 | 6,930,758 | 6,814,944 | 115,814 |
| 経常費用計 | 822,622,139 | 674,108,015 | 148,514,124 |
| 当期経常増減額 | △ 1,516,548 | △ 55,389,459 | 53,872,911 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| ① 過年度事業費修正費 | 0 | 0 | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| ① 固定資産除却損 | | | |
| 固定資産除却損 | 1 | 1 | 0 |
| 経常外費用計 | 1 | 1 | 0 |
| 当期経常外増減額 | △ 1 | △ 1 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 1,516,549 | △ 55,389,460 | 53,872,911 |
| 一般正味財産期首残高 | 130,518,486 | 185,907,946 | △ 55,389,460 |
| 一般正味財産期末残高 | 129,001,937 | 130,518,486 | △ 1,516,549 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | 0 | 0 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | 129,001,937 | 130,518,486 | △ 1,516,549 |

令和3年度 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

退職給与引当金…退職給付に備えるため、期末要支給額の100%に相当する額を計上している。

(5) リース取り引きの処理

リース物件の所有権が借り主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取り引きについては、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) 消費税などの会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

3. 会計方針の変更

平成25年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、内閣府公益認定等委員会)を採用している。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

| 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 | | | | |
| 預金 | 103,200,000 | 0 | 0 | 103,200,000 |
| 小 計 | 103,200,000 | 0 | 0 | 103,200,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 17,084,248 | 3,453,743 | 11,916,400 | 8,621,591 |
| 備品更新等積立資産 | 6,182,560 | 0 | 0 | 6,182,560 |
| 調査研究等特別積立資産 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小 計 | 23,266,808 | 3,453,743 | 11,916,400 | 14,804,151 |
| 合 計 | 126,466,808 | 3,453,743 | 11,916,400 | 118,004,151 |

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源などの内訳は、次のとおりである。

| 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 | | | | |
| 預金 | 103,200,000 | | (103,200,000) | — |
| 小 計 | 103,200,000 | (0) | (103,200,000) | — |

| | | | | |
|-------------|-------------|-----|---------------|-------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 8,621,591 | | (8,621,591) | (8,621,591) |
| 備品更新等積立資産 | 6,182,560 | | (6,182,560) | |
| 調査研究等特別積立資産 | 0 | | (0) | |
| 小計 | 14,804,151 | (0) | (14,804,151) | (8,621,591) |
| 合計 | 118,004,151 | (0) | (118,004,151) | (8,621,591) |

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------------|------------|------------|------------|
| 什器備品 | 8,121,295 | 7,290,772 | 830,523 |
| 附帯設備 | 0 | 0 | 0 |
| 無形固定資産ソフトウェア | 60,789,000 | 20,140,936 | 40,648,064 |
| 合計 | 68,910,295 | 27,431,708 | 41,478,587 |

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

8. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合は除く)などの偶発債務

該当なし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

10. 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。

| 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 |
|--------------|-------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 助成金 | | | | | |
| ①全国市町村振興協会 | 0 | 46,300,000 | 46,300,000 | 0 | |
| ②(有)アーバン企画 | 0 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0 | |
| ③日本宝くじ協会 | 0 | 55,000,000 | 55,000,000 | 0 | |
| ④消防試験研究センター | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| ⑤全国市有物件災害共済会 | 0 | 5,500,000 | 5,500,000 | 0 | |
| 受託事業収入 | | | | | |
| ①救急振興財団 | 0 | 6,753,922 | 6,753,922 | 0 | |
| ②日本消防検定協会 | 0 | 15,000,000 | 15,000,000 | 0 | |
| 合計 | 0 | 148,553,922 | 148,553,922 | 0 | |

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. 実施事業資産

| | | |
|------|----|-------------|
| 基本財産 | 預金 | 103,200,000 |
| 什器備品 | | 344,568 |
| 附帯設備 | | 0 |

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載のとおりである。

2. 引当金の明細

| 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 | 17,084,248 | 3,453,743 | 11,916,400 | — | 8,621,591 |