

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

満期保有目的債券・・・償却原価法

その他有価証券・・・決算時の市場価格等に基づく時価法

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価については、先入先出法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)による。

(3) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産・・・定率法

ただし、平成22年10月1日の合併により受け入れた資産については定額法によっている。

イ ソフトウェア・・・定額法

(4) 引当金の計上基準

ア 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当期に負担すべき賞与見積額を計上している。

イ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づいて計上している。

(5) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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
基本財産				
定期預金	4,291,553	754,907	403,558	4,642,902
投資有価証券	1,035,708,447	189,654,858	190,006,207	1,035,357,098
計	1,040,000,000	190,409,765	190,409,765	1,040,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	68,812,000	8,382,460	7,976,460	69,218,000
事業運営対策積立資産	280,161,600	0	30,345,138	249,816,462
システム整備積立資産	34,810,042	0	5,990,000	28,820,042
庁舎移転費用積立資産	64,761,702	0	0	64,761,702
マラソン財団積立資産	13,110,059	12,732,184	13,110,059	12,732,184
計	461,655,403	21,114,644	57,421,657	425,348,390
合計	1,501,655,403	211,524,409	247,831,422	1,465,348,390

・平成31年度執行する、一般財団法人東京マラソン財団からの寄附金を積立てる。

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)
基本財産				
定期預金	4,642,902	(3,208,395)	(1,434,507)	-
投資有価証券	1,035,357,098	(485,791,605)	(549,565,493)	-
計	1,040,000,000	(489,000,000)	(551,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	69,218,000	-	-	(69,218,000)
事業運営対策積立資産	249,816,462	-	(249,816,462)	-
システム整備積立資産	28,820,042	-	(28,820,042)	-
庁舎移転費用積立資産	64,761,702	-	(64,761,702)	-
マラソン財団積立資産	12,732,184	(12,732,184)	-	-
計	425,348,390	(12,732,184)	(343,398,206)	(69,218,000)
合計	1,465,348,390	(501,732,184)	(894,398,206)	(69,218,000)

4 固定資産等の取得価額、増減額、減価償却累計額及びその残高

(単位:円)

科目	取得価額				減価償却累計額	帳簿価額
	期首残高	当期増加	当期減少	期末残高		
建物付属設備	18,573,103	0	0	18,573,103	10,329,665	8,243,438
什器備品	37,817,799	0	0	37,817,799	35,199,390	2,618,409
ソフトウェア	96,585,871	15,643,800	0	112,229,671	63,039,524	49,190,147
合計	152,976,773	15,643,800	0	168,620,573	108,568,579	60,051,994

・サーバ増強等に伴う什器備品の増及びシステム整備に伴う増

5 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

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
国債(第62回)	99,539,707	104,250,000	4,710,293
国債(第138回)	160,505,548	191,541,700	31,036,152
国債(第138回)特定口	38,880,224	46,398,300	7,518,076
国債(第143回)	198,384,873	241,821,900	43,437,027
国債(第139回)	98,999,000	120,280,000	21,281,000
国債(第156回)	249,802,653	257,306,150	7,503,497
国債(第167回)	189,245,093	190,809,000	1,563,907
合計	1,035,357,098	1,152,407,050	117,049,952

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
助成金					
(一財)全国危険物安全協会	0	273,000	273,000	0	
(一財)日本消防設備 安全センター	0	250,000	250,000	0	
関東甲信越地区 危険物安全協会連合会	0	10,000	10,000	0	
合計	0	533,000	533,000	0	

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	5,493,551
マラソン財団積立資産取崩	13,110,059
合計	18,603,610

8 引当金の増減額及びその残高

(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	その他	
賞与引当金	7,210,491	9,051,791	7,210,491	0	9,051,791
退職給付引当金	68,812,000	8,382,460	7,976,460	0	69,218,000
合計	76,022,491	17,434,251	15,186,951	0	78,269,791

9 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事実上の関係				
当法人を支配する法人	東京消防庁	東京都千代田区大手町一丁目3番5号	-	-	-	当協会理事二十四名中 東京消防庁職員三名	当協会は、行政補完型財団法人として東京消防庁と有機的連携の下に受託業務を行っている。	防火・防災管理講習 業務委託	175,071,110	防火・防災管理講習 事業収益	327,370
								危険物取扱者保安講習 及び消防設備士講習 業務委託	64,227,052	消防講習事業収益	177,668
								応急手当講習普及 業務委託	579,380,431	救命講習事業収益	664,889
								消防防災資料センター 業務委託	111,551,033	消防博物館運営 事業収益	206,287
								都民防災教育センター 業務委託	392,589,113	防災館運営事業収益	256,567
合計								1,322,818,739		1,632,781	

(1) 上記取引はすべて年間継続契約である。

(2) 上記金額は年間契約額の実費相当分のみを収益としている。

(3) 期末残高は精算額である。

附属明細書

- 1 重要な固定資産の明細
財務諸表に対する注記 2「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載している。
- 2 引当金の明細
財務諸表に対する注記 8「引当金の増減額及びその残高」に記載している。