貸 借 対 照 表

平成26年3月31日現在

公益財団法人沖縄県消防協会　　（単位:円）

科　目	当年度	前年度	増減
Ⅰ. 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金	3,480,686	3,547,751	△ 67,065
未収入金	0	84,000	△ 84,000
流動資産合計	3,480,686	3,631,751	△ 151,065
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
積立定期預金	5,512,852	5,512,852	0
基本財産合計	5,512,852	5,512,852	0
(2) 特定資産			
構築物（慰霊碑等）	16,365,189	16,773,751	△ 408,562
事業定期預金	2,951,000	2,951,000	0
退職給付引当資産	8,400,000	8,200,000	200,000
特定資産合計	27,716,189	27,924,751	△ 208,562
(3) その他固定資産			
什器備品	0	43,000	△ 43,000
電話加入権	50,300	50,300	0
その他固定資産合計	50,300	93,300	△ 43,000
固定資産合計	33,279,341	33,530,903	△ 251,562
資産合計	36,760,027	37,162,654	△ 402,627
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	21,820	898,830	△ 877,010
預り金	2,109,862	1,848,356	261,506
流動負債合計	2,131,682	2,747,186	△ 615,504
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,400,000	8,200,000	200,000
固定負債合計	8,400,000	8,200,000	200,000
負債合計	10,531,682	10,947,186	△ 415,504
Ⅲ. 正味財産の部			
1.指定正味財産			
指定正味財産合計	24,829,041	25,237,603	△ 408,562
(うち基本財産への充当額)	(5,512,852)	(5,512,852)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(19,316,189)	(19,724,751)	(△ 408,562)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	1,399,304	977,865	421,439
正味財産合計	26,228,345	26,215,468	12,877
負債及び正味財産合計	36,760,027	37,162,654	△ 402,627

貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

公益財団法人沖縄県消防協会　　（単位:円）

科　　目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合　　計
Ⅰ. 資産の部					
1. 流動資産					
普通預金	0	0	3,480,686		3,480,686
法人会計立替金	0	8,116	0	△ 8,116	0
流動資産合計	0	8,116	3,480,686	△ 8,116	3,480,686
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
積立定期預金	5,512,852	0	0		5,512,852
基本財産合計	5,512,852	0	0		5,512,852
(2) 特定資産					
構築物（慰霊碑等）	16,365,189	0	0		16,365,189
事業定期預金	2,951,000	0	0		2,951,000
退職給付引当資産	0	0	8,400,000		8,400,000
特定資産合計	19,316,189	0	8,400,000		27,716,189
(3) その他固定資産					
電話加入権	50,300	0	0		50,300
その他固定資産合計	50,300	0	0		50,300
固定資産合計	24,879,341	0	8,400,000		33,279,341
資産合計	24,879,341	8,116	11,880,686	△ 8,116	36,760,027
Ⅱ. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0	0	21,820		21,820
預り金	0	0	2,109,862		2,109,862
共益事業未払金	0	0	8,116	△ 8,116	0
流動負債合計	0	0	2,139,798	△ 8,116	2,131,682
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	8,400,000		8,400,000
固定負債合計	0	0	8,400,000		8,400,000
負債合計	0	0	10,539,798	△ 8,116	10,531,682
Ⅲ. 正味財産の部					
1.指定正味財産					
指定正味財産合計	24,829,041	0	0		24,829,041
(うち基本財産への充当額)	(5,512,852)	(0)	(0)	( )	(5,512,852)
(うち特定資産への充当額)	(19,316,189)	(0)	(0)	( )	(19,316,189)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	50,300	8,116	1,340,888		1,399,304
正味財産合計	24,879,341	8,116	1,340,888		26,228,345
負債及び正味財産合計	24,879,341	8,116	11,880,686	△ 8,116	36,760,027

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

公益財団法人沖縄県消防協会　　（単位:円）

科　目	当年度	前年度	増減	備　考
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	(1,653)	(3,316)	(△ 1,663)	
1. 基本財産受取利息	1,653	3,316	△ 1,663	
2. 特定資産運用益	(2,480)	(20,856)	(△ 18,376)	
1. 特定資産受取利息	2,480	20,856	△ 18,376	
3. 受取会費	(2,159,633)	(3,164,155)	(△ 1,004,522)	
1.賛助会員受取会費	2,159,633	2,259,155	△ 99,522	
2.消防大会受取会費	0	905,000	△ 905,000	
4. 受取補助金等	(5,855,680)	(5,073,587)	(782,093)	
1. 受取補助金	753,000	837,000	△ 84,000	
2. 受取助成金	5,102,680	4,236,587	866,093	
5. 受取負担金	(2,625,000)	(2,627,000)	(△ 2,000)	
1. 受取負担金	2,359,000	2,361,000	△ 2,000	
2. 県受取負担金	266,000	266,000	0	
6. 受取寄付金	(408,562)	(1,667,562)	(△ 1,259,000)	
1. 受取寄付金	0	1,259,000	△ 1,259,000	
2. 指定正味財産からの振替額	408,562	408,562	0	
7. 雑収益	(95,685)	(109,172)	(△ 13,487)	
1. 受取利息	582	932	△ 350	
2. 雑収益	95,103	108,240	△ 13,137	
経常収益計	11,148,693	12,665,648	△ 1,516,955	
(2) 経常費用				
1. 事業費	(9,930,880)	(10,811,586)	(△ 880,706)	
1. 印刷製本費	80,220	98,364	△ 18,144	
2. 食糧費	138,270	1,043,077	△ 904,807	
3. 表彰費	0	247,646	△ 247,646	
4. 消防操法大会費	0	100,000	△ 100,000	
5. 防火宣伝費	0	145,194	△ 145,194	
6. 慰霊祭費	0	166,194	△ 166,194	
7. 給料手当	4,941,168	4,914,322	26,846	
8. 退職給付費用	190,000	190,000	0	
9. 福利厚生費	511,845	519,331	△ 7,486	
10. 旅費交通費	1,482,231	1,361,836	120,395	
11. 光熱水料費	56,842	57,836	△ 994	
12. 通信運搬費	262,787	286,598	△ 23,811	
13. 減価償却費	408,562	408,562	0	
14. 広報費	230,559	261,765	△ 31,206	
15. 消耗品費	1,300,998	777,380	523,618	
16. 賃借料	259,875	163,821	96,054	
17. 雑費	67,523	69,660	△ 2,137	

科　目	当年度	前年度	増減	備　考
2. 管理費	(　753,374　)	(　1,544,579　)	(　△ 791,205　)	
1. 会議費	4,498	16,992	△ 12,494	
2. 給料手当	260,000	258,648	1,352	
3. 退職給付費用	10,000	10,000	0	
4. 福利厚生費	26,989	27,333	△ 344	
5. 旅費交通費	26,990	14,444	12,546	
6. 通信運搬費	13,811	15,084	△ 1,273	
7. 消耗品費	19,485	63,904	△ 44,419	
8. 光熱水料費	1,703	1,761	△ 58	
9. ソフト開発費	32,130	132,510	△ 100,380	
10. 支払手数料	105,315	467,627	△ 362,312	
11. 支払負担金	242,548	242,626	△ 78	
12. 租税公課	0	278,400	△ 278,400	
13. 雑費	9,905	15,250	△ 5,345	
経常費用計	10,684,254	12,356,165	△ 1,671,911	
当期経常増減額	464,439	309,483	154,956	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
受取寄付金振替額	0	5,515,587	△ 5,515,587	
経常外収益計	0	5,515,587	△ 5,515,587	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	43,000	0	43,000	
過年度減価償却額	0	5,515,587	△ 5,515,587	
指定正味財産振替額	0	25,210,752	△ 25,210,752	
経常外費用計	43,000	30,726,339	△ 30,683,339	
当期経常外増減額	△ 43,000	△25,210,752	25,167,752	
当期一般正味財産増減額	421,439	△24,901,269	25,322,708	
一般正味財産期首残高	977,865	25,879,134	△ 24,901,269	
一般正味財産期末残高	1,399,304	977,865	421,439	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	0	2,951,000	△ 2,951,000	
一般正味財産からの振替額	0	25,210,752	△ 25,210,752	
一般正味財産への振替額	△ 408,562	△ 5,924,149	5,515,587	
当期指定正味財産増減額	△ 408,562	22,237,603	△22,646,165	
指定正味財産期首残高	25,237,603	3,000,000	22,237,603	
指定正味財産期末残高	24,829,041	25,237,603	△ 408,562	
Ⅲ 正味財産期末残高	26,228,345	26,215,468	12,877	

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

公益財団法人沖縄県消防協会　　（単位：円）

勘定科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 計
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	(1,653)	(0)	(0)	(1,653)
1. 基本財産受取利息	1,653			1,653
2. 特定資産運用益	(0)	(0)	(2,480)	(2,480)
1. 特定資産受取利息			2,480	2,480
3. 受取会費	(1,863,350)	(0)	(296,283)	(2,159,633)
1.賛助会員受取会費	1,863,350		296,283	2,159,633
4. 受取補助金等	(4,098,000)	(934,315)	(823,365)	(5,855,680)
1. 受取補助金	753,000			753,000
2. 受取助成金	3,345,000	934,315	823,365	5,102,680
5. 受取負担金	(2,625,000)	(0)	(0)	(2,625,000)
1. 受取負担金	2,359,000			2,359,000
2. 県受取負担金	266,000			266,000
6. 受取寄付金	(408,562)	(0)	(0)	(408,562)
1. 指定正味財産からの振替額	408,562			408,562
7. 雑収益	(0)	(0)	(95,685)	(95,685)
1. 受取利息			582	582
2. 雑収益			95,103	95,103
経常収益計	8,996,565	934,315	1,217,813	11,148,693
(2) 経常費用				
1. 事業費	(8,996,565)	(934,315)		(9,930,880)
1. 印刷製本費	80,220			80,220
2. 食糧費	138,270			138,270
3. 給料手当	4,681,113	260,055		4,941,168
4. 退職給付費用	180,000	10,000		190,000
5. 福利厚生費	484,855	26,990		511,845
6. 旅費交通費	1,459,101	23,130		1,482,231
7. 光熱水料費	53,103	3,739		56,842
8. 通信運搬費	248,951	13,836		262,787
9. 減価償却費	408,562			408,562
10. 広報費	230,559			230,559
11. 消耗品費	708,213	592,785		1,300,998
12. 賃借料	259,875			259,875
13. 雑費	63,743	3,780		67,523

勘定科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 計
2. 管理費			(753,374)	(753,374)
1. 会議費			4,498	4,498
2. 給料手当			260,000	260,000
3. 退職給付費用			10,000	10,000
4. 福利厚生費			26,989	26,989
5. 旅費交通費			26,990	26,990
6. 通信運搬費			13,811	13,811
7. 消耗品費			19,485	19,485
8. 光熱水料費			1,703	1,703
9. ソフト開発費			32,130	32,130
10. 支払手数料			105,315	105,315
11. 支払負担金			242,548	242,548
12. 雑費			9,905	9,905
経常費用計	8,996,565	934,315	753,374	10,684,254
当期経常増減額	0	0	464,439	464,439
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損			43,000	43,000
経常外費用計	0	0	43,000	43,000
当期経常外増減額	0	0	△ 43,000	△ 43,000
当期一般正味財産増減額	0	0	421,439	421,439
一般正味財産期首残高	50,300	8,116	919,449	977,865
一般正味財産期末残高	50,300	8,116	1,340,888	1,399,304
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	△ 408,562			△ 408,562
当期指定正味財産増減額	△ 408,562	0	0	△ 408,562
指定正味財産期首残高	25,237,603			25,237,603
指定正味財産期末残高	24,829,041	0	0	24,829,041
Ⅲ 正味財産期末残高	24,879,341	8,116	1,340,888	26,228,345

財務諸表に対する注記及び附属明細書

1. 重要な会計方針

1. 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。

2. 退職給付引当金の計上基準
退職給付引当金の計上については、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

3. 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

2. 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。 (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				
積立定期預金	5,512,852	0	0	5,512,852
小計	5,512,852	0	0	5,512,852
特定資産				
構築物（慰霊碑等）	16,773,751	0	408,562	16,365,189
事業定期預金	2,951,000	0	0	2,951,000
退職給付引当資産	8,200,000	200,000	0	8,400,000
小計	27,924,751	200,000	408,562	27,716,189
合計	33,437,603	200,000	408,562	33,229,041

3. 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)
基本財産				
積立定期預金	5,512,852	(5,512,852)		
小計	5,512,852	(5,512,852)		
特定資産				
構築物（慰霊碑等）	16,365,189	(16,365,189)		
事業定期預金	2,951,000	(2,951,000)		
退職給付引当資産	8,400,000			(8,400,000)
小計	27,716,189	(19,316,189)		(8,400,000)
合計	33,229,041	(24,829,041)		(8,400,000)

4. 担保に供している資産

なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高は、次のとおりである。 (単位:円)

科　目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物（慰霊碑等）	22,697,900	6,332,711	16,365,189
合計	22,697,900	6,332,711	16,365,189

6. 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
受取補助金等 受取補助金	沖縄県	84,000	753,000	837,000	0	
受取補助金等 受取助成金	公益財団法人 日本消防協会	0	5,102,680	5,102,680	0	
合計		84,000	5,855,680	5,939,680	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産へ振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産へ振替額の内訳は、次のとおりである。 (単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	408,562
合計	408,562

8. 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	8,200,000	200,000			8,400,000

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

公益財団法人沖縄県消防協会　　（単位:円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金　額
（流動資産）				
	普通預金	沖縄銀行県庁出張所	運転資金	2,328,345
		琉球銀行県庁出張所	運転資金	641,607
		沖縄海邦銀行県庁内出張所	運転資金	458,601
		沖縄銀行県庁出張所	運転資金	52,133
流動資産合計				3,480,686
（固定資産）				
基本財産				
	積立定期預金	定期預金 琉球銀行県庁出張所	公益目的保有財産で預金運用益は公益目的事業の財源として使用している。	5,512,852
特定資産				
	構築物（慰霊碑等）	沖縄県中城村字北上原910番地 沖縄県消防殉職者之碑並びに付属設備	公益目的保有財産であり、公益目的事業に供している。	16,365,189
	事業定期預金	定期預金 沖縄銀行県庁出張所	事業資金として管理している預金	2,951,000
	退職給付引当資産	定期預金 沖縄銀行県庁出張所	退職給付引当資金として管理している預金	8,400,000
その他の固定資産				
	電話加入権	098-863-2053	公益目的保有財産であり、公益目的事業・収益事業等、法人会計に供している。	50,300
固定資産合計				33,279,341
資産合計				36,760,027
（流動負債）				
	未払金	日本郵便㈱	3月分	3610
		沖縄ヤマト運輸㈱	3月分	3700
		中城村上下水道課（光熱水料費）	3月分	2030
		㈱ベスト電器（消耗品費）	3月分	10,980
		金秀商事㈱	3月分	1,500
	預り金	職員	社会保険料	24,540
		職員	所得税	20,240
		職員	住民税	147,600
			共済掛金等	1,917,482
流動負債合計				2,131,682
（固定負債）				
	退職給付引当金	職員分	職員の退職金の支払いに備えたもの	8,400,000
固定負債合計				8,400,000
負債合計				10,531,682
正味財産				26,228,345