貸 借 対 照 表

平成27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	3,353,767	3,480,686	△ 126,919
未収金	861,000	0	861,000
流動資産合計	4,214,767	3,480,686	734,081
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）	15,956,627	16,365,189	△ 408,562
事業定期預金	2,951,000	2,951,000	0
退職給付引当資産	0	8,400,000	△ 8,400,000
特定資産合計	18,907,627	27,716,189	△ 8,808,562
(3) その他固定資産			
電話加入権	50,300	50,300	0
その他固定資産合計	50,300	50,300	0
固定資産合計	24,470,779	33,279,341	△ 8,808,562
資産合計	28,685,546	36,760,027	△ 8,074,481
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	21,820	△ 21,820
預り金	1,890,352	2,109,862	△ 219,510
流動負債合計	1,890,352	2,131,682	△ 241,330
2. 固定負債			
退職給付引当金	149,800	8,400,000	△ 8,250,200
固定負債合計	149,800	8,400,000	△ 8,250,200
負債合計	2,040,152	10,531,682	△ 8,491,530
Ⅲ. 正味財産の部			
1.指定正味財産			
指定正味財産合計	24,420,479	24,829,041	△ 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）	(18,907,627)	(19,316,189)	(△ 408,562)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	2,224,915	1,399,304	825,611
正味財産合計	26,645,394	26,228,345	417,049
負債及び正味財産合計	28,685,546	36,760,027	△ 8,074,481

貸借対照表内訳表

平成27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	3,353,767		3,353,767
未収金	861,000	0	0	0	861,000
公益事業立替金			1,007,420	△ 1,007,420	0
共益事業立替金			26,316	△ 26,316	0
流動資産合計	861,000	0	4,387,503	△ 1,033,736	4,214,767
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）	15,956,627	0	0		15,956,627
事業定期預金	2,951,000	0	0		2,951,000
特定資産合計	18,907,627	0	0		18,907,627
(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	24,470,779	0	0		24,470,779
資産合計	25,331,779	0	4,387,503	△ 1,033,736	28,685,546
Ⅱ. 負債の部					
1. 流動負債					
預り金	0	0	1,890,352		1,890,352
法人会計未払金	1,007,420	26,316	0	△ 1,033,736	0
流動負債合計	1,007,420	26,316	1,890,352	△ 1,033,736	1,890,352
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	149,800		149,800
固定負債合計	0	0	149,800		149,800
負債合計	1,007,420	26,316	2,040,152	△ 1,033,736	2,040,152
Ⅲ. 正味財産の部					
1.指定正味財産					
指定正味財産合計	24,420,479	0	0		24,420,479
(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)	(18,907,627)	(0)	(0)	( )	(18,907,627)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	△ 96,120	△ 26,316	2,347,351		2,224,915
正味財産合計	24,324,359	△ 26,316	2,347,351		26,645,394
負債及び正味財産合計	25,331,779	0	4,387,503	△ 1,033,736	28,685,546

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	(1,378)	(1,653)	(△ 275)	
1. 基本財産受取利息	1,378	1,653	△ 275	
2. 特定資産運用益	(3,456)	(2,480)	(976)	
1. 特定資産受取利息	3,456	2,480	976	
3. 受取会費	(3,164,892)	(2,159,633)	(1,005,259)	
1.賛助会員受取会費	2,114,892	2,159,633	△ 44,741	
2.消防大会受取会費	1,050,000	0	1,050,000	
4. 受取補助金等	(5,480,223)	(5,855,680)	(△ 375,457)	
1. 受取補助金	945,000	753,000	192,000	
2. 受取助成金	4,535,223	5,102,680	△ 567,457	
5. 受取負担金	(2,872,000)	(2,625,000)	(247,000)	
1. 受取負担金	2,306,000	2,359,000	△ 53,000	
2. 県受取負担金	266,000	266,000	0	
3.九州ブロック会議負担金	300,000	0	300,000	
6. 受取寄付金	(408,562)	(408,562)	(0)	
1. 指定正味財産からの振替額	408,562	408,562	0	
7. 雑収益	(99,370)	(95,685)	(3,685)	
1. 受取利息	718	582	136	
2. 雑収益	98,652	95,103	3,549	
経常収益計	12,029,881	11,148,693	881,188	
(2) 経常費用				
1. 事業費	(9,953,630)	(9,930,880)	(22,750)	
1. 印刷製本費	59,192	80,220	△ 21,028	
2. 食糧費	1,278,294	138,270	1,140,024	
3. 給料手当	4,305,271	4,941,168	△ 635,897	
4. 退職給付費用	142,310	190,000	△ 47,690	
5. 福利厚生費	408,914	511,845	△ 102,931	
6. 旅費交通費	1,302,909	1,482,231	△ 179,322	
7. 光熱水料費	49,865	56,842	△ 6,977	
8. 通信運搬費	371,145	262,787	108,358	
9. 減価償却費	408,562	408,562	0	
10. 広報費	166,840	230,559	△ 63,719	
11. 消耗品費	948,797	1,300,998	△ 352,201	
12. 賃借料	312,012	259,875	52,137	
13. 雑費	199,519	67,523	131,996	

科　目	当年度	前年度	増減	備　考
2. 管理費	(1,250,640)	(753,374)	(497,266)	
1. 会議費	497,257	4,498	492,759	
2. 給料手当	226,585	260,000	△ 33,415	
3. 退職給付費用	7,490	10,000	△ 2,510	
4. 福利厚生費	21,040	26,989	△ 5,949	
5. 旅費交通費	17,943	26,990	△ 9,047	
6. 通信運搬費	19,512	13,811	5,701	
7. 消耗品費	16,887	19,485	△ 2,598	
8. 光熱水料費	1,800	1,703	97	
9. 保守修繕費	33,048	32,130	918	
10. 支払手数料	163,040	105,315	57,725	
11. 支払負担金	242,778	242,548	230	
12. 雑費	3,260	9,905	△ 6,645	
経常費用計	11,204,270	10,684,254	520,016	
当期経常増減額	825,611	464,439	361,172	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	0	43,000	△ 43,000	
経常外費用計	0	43,000	△ 43,000	
当期経常外増減額	0	△ 43,000	43,000	
当期一般正味財産増減額	825,611	421,439	404,172	
一般正味財産期首残高	1,399,304	977,865	421,439	
一般正味財産期末残高	2,224,915	1,399,304	825,611	
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	0	
当期指定正味財産増減額	△ 408,562	△ 408,562	0	
指定正味財産期首残高	24,829,041	25,237,603	△ 408,562	
指定正味財産期末残高	24,420,479	24,829,041	△ 408,562	
Ⅲ 正味財産期末残高	26,645,394	26,228,345	417,049	

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	(1,378)	(0)	(0)	(1,378)
1. 基本財産受取利息	1,378			1,378
2. 特定資産運用益	(0)	(0)	(3,456)	(3,456)
1. 特定資産受取利息			3,456	3,456
3. 受取会費	(2,107,446)	(0)	(1,057,446)	(3,164,892)
1.賛助会員受取会費	1,057,446		1,057,446	2,114,892
2.消防大会受取会費	1,050,000			1,050,000
4. 受取補助金等	(3,770,440)	(933,000)	(776,783)	(5,480,223)
1. 受取補助金	945,000			945,000
2. 受取助成金	2,825,440	933,000	776,783	4,535,223
5. 受取負担金	(2,572,000)	(0)	(300,000)	(2,872,000)
1. 受取負担金	2,306,000			2,306,000
2. 県受取負担金	266,000			266,000
3.九州ブロック会議負担金			300,000	300,000
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)	(18,652)	(80,718)	(99,370)
1. 受取利息			718	718
2. 雑収益		18,652	80,000	98,652
経常収益計	8,859,826	951,652	2,218,403	12,029,881
(2) 経常費用				
1. 事業費	(8,967,546)	(986,084)		(9,953,630)
1. 印刷製本費	59,192			59,192
2. 食糧費	1,278,294			1,278,294
3. 給料手当	4,078,686	226,585		4,305,271
4. 退職給付費用	134,820	7,490		142,310
5. 福利厚生費	387,874	21,040		408,914
6. 旅費交通費	1,288,826	14,083		1,302,909
7. 光熱水料費	48,065	1,800		49,865
8. 通信運搬費	351,633	19,512		371,145
9. 減価償却費	408,562			408,562
10. 広報費	166,840			166,840
11. 消耗品費	253,871	694,926		948,797
12. 賃借料	312,012			312,012
13. 雑費	198,871	648		199,519

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			(1,250,640)	(1,250,640)
1. 会議費			497,257	497,257
2. 給料手当			226,585	226,585
3. 退職給付費用			7,490	7,490
4. 福利厚生費			21,040	21,040
5. 旅費交通費			17,943	17,943
6. 通信運搬費			19,512	19,512
7. 消耗品費			16,887	16,887
8. 光熱水料費			1,800	1,800
9. 保守修繕費			33,048	33,048
10. 支払手数料			163,040	163,040
11. 支払負担金			242,778	242,778
12. 雑費			3,260	3,260
経常費用計	8,967,546	986,084	1,250,640	11,204,270
当期経常増減額	△ 107,720	△ 34,432	967,763	825,611
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 107,720	△ 34,432	967,763	825,611
一般正味財産期首残高	11,600	8,116	1,379,588	1,399,304
一般正味財産期末残高	△ 96,120	△ 26,316	2,347,351	2,224,915
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	24,829,041			24,829,041
指定正味財産期末残高	24,420,479	0	0	24,420,479
Ⅲ 正味財産期末残高	24,324,359	△ 26,316	2,347,351	26,645,394

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）	16,365,189	0	408,562	15,956,627
事業定期預金	2,951,000	0	0	2,951,000
退職給付引当資産	8,400,000	0	8,400,000	0
小計	27,716,189	0	8,808,562	18,907,627
合計	33,229,041	0	8,808,562	24,420,479

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）	15,956,627	(15,956,627)		
事業定期預金	2,951,000	(2,951,000)		
退職給付引当資産	0			
小計	18,907,627	(18,907,627)		
合計	24,420,479	(24,420,479)		

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	6,741,273	15,956,627
合計	22,697,900	6,741,273	15,956,627

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	0	945,000	84,000	861,000	未収金
受取補助金等 受取助成金	公益財団法人 日本消防協会	0	4,535,223	4,535,223	0	
合計		0	5,480,223	4,619,223	861,000	

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	8,400,000	149,800	8,400,000		149,800

財 産 目 録

平成27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	2,615,178
		琉球銀行県庁出張所	運転資金	37,731
		沖縄海邦銀行県庁内出張所	運転資金	648,716
		沖縄銀行県庁出張所	運転資金	52,142
	未収金	沖縄県防災危機管理課	県補助金	861,000
流動資産合計				4,214,767
（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。	15,956,627
	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
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				24,470,779
資産合計				28,685,546
（流動負債）	預り金	職員	社会保険料	26,302
		職員	所得税	10,850
			共済掛金等	1,853,200
流動負債合計				1,890,352
（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	149,800
固定負債合計				149,800
負債合計				2,040,152
正味財産				26,645,394