貸 借 対 照 表

平成28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			
現金	959	0	959
普通預金	4,003,288	3,353,767	649,521
未収金	0	861,000	△ 861,000
流動資産合計	4,004,247	4,214,767	△ 210,520
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）	15,548,065	15,956,627	△ 408,562
事業定期預金	2,951,000	2,951,000	0
退職給付引当資産	305,500	0	305,500
特定資産合計	18,804,565	18,907,627	△ 103,062
(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	24,367,717	24,470,779	△ 103,062
資産合計	28,371,964	28,685,546	△ 313,582
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	1,368,644	1,890,352	△ 521,708
流動負債合計	1,368,644	1,890,352	△ 521,708
2. 固定負債			
退職給付引当金	305,500	149,800	155,700
固定負債合計	305,500	149,800	155,700
負債合計	1,674,144	2,040,152	△ 366,008
Ⅲ. 正味財産の部			
1.指定正味財産			
指定正味財産合計	24,011,917	24,420,479	△ 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)	(18,499,065)	(18,907,627)	(△ 408,562)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	2,685,903	2,224,915	460,988
正味財産合計	26,697,820	26,645,394	52,426
負債及び正味財産合計	28,371,964	28,685,546	△ 313,582

貸借対照表内訳表

平成28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					
現金	0	0	959		959
普通預金	0	0	4,003,288		4,003,288
公益事業立替金	0		805,495	△ 805,495	0
共益事業立替金	17,790	0		△ 17,790	0
法人会計立替金		95,181	0	△ 95,181	0
流動資産合計	17,790	95,181	4,809,742	△ 918,466	4,004,247
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）	15,548,065	0	0		15,548,065
事業定期預金	2,951,000	0	0		2,951,000
退職給付引当資産	274,950	15,275	15,275		305,500
特定資産合計	18,774,015	15,275	15,275		18,804,565
(3) その他固定資産					
電話加入権	45,270	2,515	2,515		50,300
その他固定資産合計	45,270	2,515	2,515		50,300
固定資産合計	24,332,137	17,790	17,790		24,367,717
資産合計	24,349,927	112,971	4,827,532	△ 918,466	28,371,964
Ⅱ. 負債の部					
1. 流動負債					
預り金	0	0	1,368,644		1,368,644
公益事業未払金	0	17,790	0	△ 17,790	0
共益事業未払金	0	0	95,181	△ 95,181	0
法人会計未払金	805,495	0		△ 805,495	0
流動負債合計	805,495	17,790	1,463,825	△ 918,466	1,368,644
2. 固定負債					
退職給付引当金	274,950	15,275	15,275		305,500
固定負債合計	274,950	15,275	15,275		305,500
負債合計	1,080,445	33,065	1,479,100	△ 918,466	1,674,144
Ⅲ. 正味財産の部					
1.指定正味財産					
指定正味財産合計	24,011,917	0	0		24,011,917
(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)	(18,499,065)	(0)	(0)	( )	(18,499,065)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	△ 742,435	79,906	3,348,432		2,685,903
正味財産合計	23,269,482	79,906	3,348,432		26,697,820
負債及び正味財産合計	24,349,927	112,971	4,827,532	△ 918,466	28,371,964

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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)	(1,378)	(0)	
1. 基本財産受取利息	1,378	1,378	0	
2. 特定資産運用益	(899)	(3,456)	(△ 2,557)	
1. 特定資産受取利息	899	3,456	△ 2,557	
3. 受取会費	(2,169,676)	(3,164,892)	(△ 995,216)	
1.賛助会員受取会費	2,169,676	2,114,892	54,784	
2.消防大会受取会費	0	1,050,000	△ 1,050,000	
4. 受取補助金等	(5,674,753)	(5,480,223)	(194,530)	
1. 受取補助金	861,000	945,000	△ 84,000	
2. 受取助成金	4,813,753	4,535,223	278,530	
5. 受取負担金	(2,498,000)	(2,872,000)	(△ 374,000)	
1. 受取負担金	2,232,000	2,306,000	△ 74,000	
2. 県受取負担金	266,000	266,000	0	
3.九州ブロック会議負担金	0	300,000	△ 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	(106,394)	(99,370)	(7,024)	
1. 受取利息	826	718	108	
2. 雑収益	105,568	98,652	6,916	
経常収益計	10,859,662	12,029,881	△ 1,170,219	
(2) 経常費用				
1. 事業費	(9,121,192)	(9,953,630)	(△ 832,438)	
1. 印刷製本費	68,040	59,192	8,848	
2. 食糧費	143,462	1,278,294	△ 1,134,832	
3. 給料手当	4,800,208	4,305,271	494,937	
4. 退職給付費用	147,915	142,310	5,605	
5. 福利厚生費	465,861	408,914	56,947	
6. 旅費交通費	944,848	1,302,909	△ 358,061	
7. 光熱水料費	33,863	49,865	△ 16,002	
8. 通信運搬費	325,276	371,145	△ 45,869	
9. 減価償却費	408,562	408,562	0	
10. 広報費	231,529	166,840	64,689	
11. 消耗品費	1,155,505	948,797	206,708	
12. 賃借料	282,690	312,012	△ 29,322	
13. 雑費	113,433	199,519	△ 86,086	

科　目	当年度	前年度	増減	備　考
2. 管理費	(1,277,482)	(1,250,640)	(26,842)	
1. 会議費	81,815	497,257	△ 415,442	
2. 給料手当	252,639	226,585	26,054	
3. 退職給付費用	7,785	7,490	295	
4. 福利厚生費	24,043	21,040	3,003	
5. 旅費交通費	463,210	17,943	445,267	
6. 通信運搬費	17,113	19,512	△ 2,399	
7. 消耗品費	12,783	16,887	△ 4,104	
8. 光熱水料費	1,782	1,800	△ 18	
9. 保守修繕費	33,048	33,048	0	
10. 支払手数料	85,164	163,040	△ 77,876	
11. 支払負担金	293,971	242,778	51,193	
12. 雑費	4,129	3,260	869	
経常費用計	10,398,674	11,204,270	△ 805,596	
当期経常増減額	460,988	825,611	△ 364,623	
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				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	460,988	825,611	△ 364,623	
一般正味財産期首残高	2,224,915	1,399,304	825,611	
一般正味財産期末残高	2,685,903	2,224,915	460,988	
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	24,420,479	24,829,041	△ 408,562	
指定正味財産期末残高	24,011,917	24,420,479	△ 408,562	
Ⅲ 正味財産期末残高	26,697,820	26,645,394	52,426	

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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)	(899)	(899)
1. 特定資産受取利息			899	899
3. 受取会費	(1,084,838)	(0)	(1,084,838)	(2,169,676)
1.賛助会員受取会費	1,084,838		1,084,838	2,169,676
4. 受取補助金等	(3,601,753)	(961,000)	(1,112,000)	(5,674,753)
1. 受取補助金	861,000			861,000
2. 受取助成金	2,740,753	961,000	1,112,000	4,813,753
5. 受取負担金	(2,498,000)	(0)	(0)	(2,498,000)
1. 受取負担金	2,232,000			2,232,000
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)	(25,568)	(80,826)	(106,394)
1. 受取利息			826	826
2. 雑収益		25,568	80,000	105,568
経常収益計	7,594,531	986,568	2,278,563	10,859,662
(2) 経常費用				
1. 事業費	(8,240,846)	(880,346)		(9,121,192)
1. 印刷製本費	68,040			68,040
2. 食糧費	143,462			143,462
3. 給料手当	4,547,569	252,639		4,800,208
4. 退職給付費用	140,130	7,785		147,915
5. 福利厚生費	441,818	24,043		465,861
6. 旅費交通費	944,848	0		944,848
7. 光熱水料費	32,081	1,782		33,863
8. 通信運搬費	308,163	17,113		325,276
9. 減価償却費	408,562			408,562
10. 広報費	231,529			231,529
11. 消耗品費	578,521	576,984		1,155,505
12. 賃借料	282,690			282,690
13. 雑費	113,433	0		113,433

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			(1,277,482)	(1,277,482)
1. 会議費			81,815	81,815
2. 給料手当			252,639	252,639
3. 退職給付費用			7,785	7,785
4. 福利厚生費			24,043	24,043
5. 旅費交通費			463,210	463,210
6. 通信運搬費			17,113	17,113
7. 消耗品費			12,783	12,783
8. 光熱水料費			1,782	1,782
9. 保守修繕費			33,048	33,048
10. 支払手数料			85,164	85,164
11. 支払負担金			293,971	293,971
12. 雑費			4,129	4,129
経常費用計	8,240,846	880,346	1,277,482	10,398,674
当期経常増減額	△ 646,315	106,222	1,001,081	460,988
(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	△ 646,315	106,222	1,001,081	460,988
一般正味財産期首残高	△ 96,120	△ 26,316	2,347,351	2,224,915
一般正味財産期末残高	△ 742,435	79,906	3,348,432	2,685,903
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	24,420,479	0		24,420,479
指定正味財産期末残高	24,011,917	0	0	24,011,917
Ⅲ 正味財産期末残高	23,269,482	79,906	3,348,432	26,697,820

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）	15,956,627	0	408,562	15,548,065
事業定期預金	2,951,000	0	0	2,951,000
退職給付引当資産	0	305,500	0	305,500
小計	18,907,627	305,500	408,562	18,804,565
合計	24,420,479	305,500	408,562	24,317,417

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）	15,548,065	(15,548,065)		
事業定期預金	2,951,000	(2,951,000)		
退職給付引当資産	305,500			(305,500)
小計	18,804,565	(18,499,065)		(305,500)
合計	24,317,417	(24,011,917)		(305,500)

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	7,149,835	15,548,065
合計	22,697,900	7,149,835	15,548,065

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	861,000	861,000	1,722,000	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	4,813,753	4,813,753	0	
合計		861,000	5,674,753	6,535,753	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	149,800	155,700	0		305,500

9. 公益目的保有財産の明細

（単位：円）

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
基本財産 積立定期預金			5,512,852	全額公益目的保有財産であり、運用益を 公益目的事業の財源としている。
特定資産 構築物（慰霊碑等）			15,548,065	全額公益目的保有財産である。
その他の固定資産 電話加入権			50,300	90％（45,270円）が公益目的保有財産である。
合計	0	0	21,111,217	公益目的保有財産合計　21,106,187円

財 産 目 録

平成28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）				
	現金		運転資金	959
	普通預金	沖縄銀行県庁出張所	運転資金	2,178,345
		琉球銀行県庁出張所	運転資金	929,242
		沖縄海邦銀行県庁内出張所	運転資金	843,549
		沖縄銀行県庁出張所	運転資金	52,152
流動資産合計				4,004,247
（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。	15,548,065
	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	退職給付引当資産として、管理している預金	305,500
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				24,367,717
資産合計				28,371,964
（流動負債）	預り金	職員	社会保険料	27,814
		職員	所得税	11,830
			共済掛金等	1,329,000
流動負債合計				1,368,644
（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	305,500
固定負債合計				305,500
負債合計				1,674,144
正味財産				26,697,820