貸 借 対 照 表

平成29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	0	959	△ 959
普通預金	2,944,088	4,003,288	△ 1,059,200
流動資産合計	2,944,088	4,003,288	△ 1,059,200
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）	15,139,503	15,548,065	△ 408,562
事業定期預金	2,951,000	2,951,000	0
退職給付引当資産	467,100	305,500	161,600
特定資産合計	18,557,603	18,804,565	△ 246,962
(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	24,120,755	24,367,717	△ 246,962
資産合計	27,064,843	28,371,005	△ 1,306,162
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	746,360	1,368,644	△ 622,284
流動負債合計	746,360	1,368,644	△ 622,284
2. 固定負債			
退職給付引当金	467,100	305,500	161,600
固定負債合計	467,100	305,500	161,600
負債合計	1,213,460	1,674,144	△ 460,684
Ⅲ. 正味財産の部			
1.指定正味財産			
指定正味財産合計	23,603,355	24,011,917	△ 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)	(18,090,503)	(18,499,065)	(△ 408,562)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	2,248,028	2,685,903	△ 437,875
正味財産合計	25,851,383	26,697,820	△ 846,437
負債及び正味財産合計	27,064,843	28,371,964	△ 1,307,121

貸借対照表内訳表

平成29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	2,944,088	0	2,944,088
会計間立替金	0	77,437	1,590,018	△ 1,667,455	0
流動資産合計	0	77,437	4,534,106	△ 1,667,455	2,944,088
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
積立定期預金	5,512,852	0	0	0	5,512,852
基本財産合計	5,512,852	0	0	0	5,512,852
(2) 特定資産					
構築物（慰霊碑等）	15,139,503	0	0	0	15,139,503
事業定期預金	2,951,000	0	0	0	2,951,000
退職給付引当資産	420,390	23,355	23,355	0	467,100
特定資産合計	18,510,893	23,355	23,355	0	18,557,603
(3) その他固定資産					
電話加入権	45,270	2,515	2,515	0	50,300
その他固定資産合計	45,270	2,515	2,515	0	50,300
固定資産合計	24,069,015	25,870	25,870	0	24,120,755
資産合計	24,069,015	103,307	4,559,976	△ 1,667,455	27,064,843
Ⅱ. 負債の部					
1. 流動負債					
預り金	0	0	746,360	0	746,360
会計間未払金	1,667,455	0	0	△ 1,667,455	0
流動負債合計	1,667,455	0	746,360	△ 1,667,455	746,360
2. 固定負債					
退職給付引当金	420,390	23,355	23,355	0	467,100
固定負債合計	420,390	23,355	23,355	0	467,100
負債合計	2,087,845	23,355	769,715	△ 1,667,455	1,213,460
Ⅲ. 正味財産の部					
1.指定正味財産					
指定正味財産合計	23,603,355	0	0	0	23,603,355
(うち基本財産への充当額)	(5,512,852)	(0)	(0)	(0)	(5,512,852)
(うち特定資産への充当額)	(18,090,503)	(0)	(0)	(0)	(18,090,503)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	△ 1,622,185	79,952	3,790,261	0	2,248,028
正味財産合計	21,981,170	79,952	3,790,261	0	25,851,383
負債及び正味財産合計	24,069,015	103,307	4,559,976	△ 1,667,455	27,064,843

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	(1,381)	(1,378)	(3)	
1. 基本財産受取利息	1,381	1,378	3	
2. 特定資産運用益	(981)	(899)	(82)	
1. 特定資産受取利息	981	899	82	
3. 受取会費	(2,994,298)	(2,169,676)	(824,622)	
1.賛助会員受取会費	2,209,298	2,169,676	39,622	
2.消防大会受取会費	785,000	0	785,000	
4. 受取補助金等	(5,275,093)	(5,674,753)	(△ 399,660)	
1. 受取補助金	861,000	861,000	0	
2. 受取助成金	4,414,093	4,813,753	△ 399,660	
5. 受取負担金	(2,497,104)	(2,498,000)	(△ 896)	
1. 受取負担金	2,232,000	2,232,000	0	
2. 県受取負担金	265,104	266,000	△ 896	
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	(101,177)	(106,394)	(△ 5,217)	
1. 受取利息	97	826	△ 729	
2. 雑収益	101,080	105,568	△ 4,488	
経常収益計	11,278,596	10,859,662	418,934	
(2) 経常費用				
1. 事業費	(10,424,073)	(9,121,192)	(1,302,881)	
1. 印刷製本費	21,384	68,040	△ 46,656	
2. 食糧費	973,519	143,462	830,057	
3. 給料手当	4,942,950	4,800,208	142,742	
4. 退職給付費用	153,520	147,915	5,605	
5. 福利厚生費	500,296	465,861	34,435	
6. 旅費交通費	1,228,626	944,848	283,778	
7. 光熱水料費	33,498	33,863	△ 365	
8. 通信運搬費	340,090	325,276	14,814	
9. 減価償却費	408,562	408,562	0	
10. 広報費	242,541	231,529	11,012	
11. 消耗品費	1,019,663	1,155,505	△ 135,842	
12. 賃借料	353,194	282,690	70,504	
13. 雑費	206,230	113,433	92,797	

科　目	当年度	前年度	増減	備　考
2. 管理費	(1,292,398)	(1,277,482)	(14,916)	
1. 会議費	62,829	81,815	△ 18,986	
2. 給料手当	260,153	252,639	7,514	
3. 退職給付費用	8,080	7,785	295	
4. 福利厚生費	25,851	24,043	1,808	
5. 旅費交通費	521,118	463,210	57,908	
6. 通信運搬費	17,883	17,113	770	
7. 消耗品費	16,455	12,783	3,672	
8. 光熱水料費	1,756	1,782	△ 26	
9. 保守修繕費	33,048	33,048	0	
10. 支払手数料	84,288	85,164	△ 876	
11. 支払負担金	244,504	293,971	△ 49,467	
12. 雑費	16,433	4,129	12,304	
経常費用計	11,716,471	10,398,674	1,317,797	
当期経常増減額	△ 437,875	460,988	△ 898,863	
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	△ 437,875	460,988	△ 898,863	
一般正味財産期首残高	2,685,903	2,224,915	460,988	
一般正味財産期末残高	2,248,028	2,685,903	△ 437,875	
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	24,011,917	24,420,479	△ 408,562	
指定正味財産期末残高	23,603,355	24,011,917	△ 408,562	
Ⅲ 正味財産期末残高	25,851,383	26,697,820	△ 846,437	

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	(1,381)	(0)	(0)	(1,381)
1. 基本財産受取利息	1,381	0	0	1,381
2. 特定資産運用益	(0)	(0)	(981)	(981)
1. 特定資産受取利息	0	0	981	981
3. 受取会費	(1,889,649)	(0)	(1,104,649)	(2,994,298)
1.賛助会員受取会費	1,104,649	0	1,104,649	2,209,298
2.消防大会受取会費	785,000	0	0	785,000
4. 受取補助金等	(3,659,141)	(1,081,852)	(534,100)	(5,275,093)
1. 受取補助金	861,000	0	0	861,000
2. 受取助成金	2,798,141	1,081,852	534,100	4,414,093
5. 受取負担金	(2,497,104)	(0)	(0)	(2,497,104)
1. 受取負担金	2,232,000	0	0	2,232,000
2. 県受取負担金	265,104	0	0	265,104
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	0	0	408,562
7. 雑収益	(0)	(6,680)	(94,497)	(101,177)
1. 受取利息	0	0	97	97
2. 雑収益	0	6,680	94,400	101,080
経常収益計	8,455,837	1,088,532	1,734,227	11,278,596
(2) 経常費用				
1. 事業費	(9,335,587)	(1,088,486)		(10,424,073)
1. 印刷製本費	21,384	0		21,384
2. 食糧費	973,519	0		973,519
3. 給料手当	4,682,797	260,153		4,942,950
4. 退職給付費用	145,440	8,080		153,520
5. 福利厚生費	465,445	34,851		500,296
6. 旅費交通費	1,228,626	0		1,228,626
7. 光熱水料費	31,742	1,756		33,498
8. 通信運搬費	322,207	17,883		340,090
9. 減価償却費	408,562	0		408,562
10. 広報費	242,541	0		242,541
11. 消耗品費	367,469	652,194		1,019,663
12. 賃借料	353,194	0		353,194
13. 雑費	92,661	113,569		206,230

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			(1,292,398)	(1,292,398)
1. 会議費			62,829	62,829
2. 給料手当			260,153	260,153
3. 退職給付費用			8,080	8,080
4. 福利厚生費			25,851	25,851
5. 旅費交通費			521,118	521,118
6. 通信運搬費			17,883	17,883
7. 消耗品費			16,455	16,455
8. 光熱水料費			1,756	1,756
9. 保守修繕費			33,048	33,048
10. 支払手数料			84,288	84,288
11. 支払負担金			244,504	244,504
12. 雑費			16,433	16,433
経常費用計	9,335,587	1,088,486	1,292,398	11,716,471
当期経常増減額	△ 879,750	46	441,829	△ 437,875
(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	△ 879,750	46	441,829	△ 437,875
一般正味財産期首残高	△ 742,435	79,906	3,348,432	2,685,903
一般正味財産期末残高	△ 1,622,185	79,952	3,790,261	2,248,028
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	△ 408,562	0	0	△ 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	24,011,917	0	0	24,011,917
指定正味財産期末残高	23,603,355	0	0	23,603,355
Ⅲ 正味財産期末残高	21,981,170	79,952	3,790,261	25,851,383

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）	15,548,065	0	408,562	15,139,503
事業定期預金	2,951,000	0	0	2,951,000
退職給付引当資産	305,500	161,600	0	467,100
小計	18,804,565	161,600	408,562	18,557,603
合計	24,317,417	161,600	408,562	24,070,455

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）	15,139,503	(15,139,503)		
事業定期預金	2,951,000	(2,951,000)		
退職給付引当資産	467,100			(467,100)
小計	18,557,603	(18,090,503)		(467,100)
合計	24,070,455	(23,603,355)		(467,100)

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	7,558,397	15,139,503
合計	22,697,900	7,558,397	15,139,503

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	861,000	861,000	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	4,414,093	4,414,093	0	
合計		0	5,275,093	5,275,093	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	305,500	161,600	0		467,100

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）			15,139,503	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	20,702,655	公益目的保有財産合計　20,697,625円

財 産 目 録

平成29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	1,503,081
		琉球銀行県庁出張所	運転資金	345,596
		沖縄海邦銀行県庁内出張所	運転資金	1,043,259
		沖縄銀行県庁出張所	運転資金	52,152
流動資産合計				2,944,088
（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。	15,139,503
	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	467,100
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				24,120,755
資産合計				27,064,843
（流動負債）	預り金	職員	社会保険料	28,150
		職員	所得税	13,210
			共済掛金等	705,000
流動負債合計				746,360
（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	467,100
固定負債合計				467,100
負債合計				1,213,460
正味財産				25,851,383