貸 借 対 照 表

平成30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	0	0
普通預金	1,608,063	2,944,088	△ 1,336,025
未収金	2,068,000	0	2,068,000
流動資産合計	3,676,063	2,944,088	731,975
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）	14,730,941	15,139,503	△ 408,562
事業定期預金	2,951,000	2,951,000	0
退職給付引当資産	644,300	467,100	177,200
特定資産合計	18,326,241	18,557,603	△ 231,362
(3) その他固定資産			
什器備品	351,000	0	351,000
電話加入権	50,300	50,300	0
その他固定資産合計	401,300	50,300	351,000
固定資産合計	24,240,393	24,120,755	119,638
資産合計	27,916,456	27,064,843	851,613
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,036,000		1,036,000
預り金	959,800	746,360	213,440
前受金	30,000		30,000
流動負債合計	2,025,800	746,360	1,279,440
2. 固定負債			
退職給付引当金	644,300	467,100	177,200
固定負債合計	644,300	467,100	177,200
負債合計	2,670,100	1,213,460	1,456,640
Ⅲ. 正味財産の部			
1.指定正味財産			
指定正味財産合計	23,194,793	23,603,355	△ 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)	(17,681,941)	(18,090,503)	(△ 408,562)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	2,051,563	2,248,028	△ 196,465
正味財産合計	25,246,356	25,851,383	△ 605,027
負債及び正味財産合計	27,916,456	27,064,843	851,613

貸借対照表内訳表

平成30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	1,608,063	0	1,608,063
未収金	2,068,000	0	0		2,068,000
会計間立替金	0	59,887	3,161,738	△ 3,221,625	0
流動資産合計	2,068,000	59,887	4,769,801	△ 3,221,625	3,676,063
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）	14,730,941	0	0	0	14,730,941
事業定期預金	2,951,000	0	0	0	2,951,000
退職給付引当資産	579,870	32,215	32,215	0	644,300
特定資産合計	18,261,811	32,215	32,215	0	18,326,241
(3) その他固定資産					
什器備品	315,900	17,550	17,550	0	351,000
電話加入権	45,270	2,515	2,515	0	50,300
その他固定資産合計	361,170	20,065	20,065	0	401,300
固定資産合計	24,135,833	52,280	52,280	0	24,240,393
資産合計	26,203,833	112,167	4,822,081	△ 3,221,625	27,916,456
Ⅱ. 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	1,036,000	0	0	0	1,036,000
預り金	0	0	959,800	0	959,800
前受金	0	0	30,000	0	30,000
会計間未払金	3,221,625	0	0	△ 3,221,625	0
流動負債合計	4,257,625	0	989,800	△ 3,221,625	2,025,800
2. 固定負債					
退職給付引当金	579,870	32,215	32,215	0	644,300
固定負債合計	579,870	32,215	32,215	0	644,300
負債合計	4,837,495	32,215	1,022,015	△ 3,221,625	2,670,100
Ⅲ. 正味財産の部					
1.指定正味財産					
指定正味財産合計	23,194,793	0	0	0	23,194,793
(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)	(17,681,941)	(0)	(0)	(0)	(17,681,941)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	△ 1,828,455	79,952	3,800,066	0	2,051,563
正味財産合計	21,366,338	79,952	3,800,066	0	25,246,356
負債及び正味財産合計	26,203,833	112,167	4,822,081	△ 3,221,625	27,916,456

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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)	(1,381)	(△ 3)	
1. 基本財産受取利息	1,378	1,381	△ 3	
2. 特定資産運用益	(853)	(981)	(△ 128)	
1. 特定資産受取利息	853	981	△ 128	
3. 受取会費	(2,124,298)	(2,994,298)	(△ 870,000)	
1.賛助会員受取会費	2,124,298	2,209,298	△ 85,000	
2.消防大会受取会費	0	785,000	△ 785,000	
4. 受取補助金等	(6,860,992)	(5,275,093)	(1,585,899)	
1. 受取補助金	2,068,000	861,000	1,207,000	
2. 受取助成金	4,792,992	4,414,093	378,899	
5. 受取負担金	(2,600,000)	(2,497,104)	(102,896)	
1. 受取負担金	2,300,000	2,232,000	68,000	
2. 県受取負担金	300,000	265,104	34,896	
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	(108,363)	(101,177)	(7,186)	
1. 受取利息	37	97	△ 60	
2. 雑収益	108,326	101,080	7,246	
経常収益計	12,104,446	11,278,596	825,850	
(2) 経常費用				
1. 事業費	(11,019,595)	(10,424,073)	(595,522)	
1. 印刷製本費	68,040	21,384	46,656	
2. 食糧費	135,643	973,519	△ 837,876	
3. 給料手当	5,185,266	4,942,950	242,316	
4. 退職給付費用	168,340	153,520	14,820	
5. 福利厚生費	478,393	500,296	△ 21,903	
6. 旅費交通費	1,107,648	1,228,626	△ 120,978	
7. 光熱水料費	34,192	33,498	694	
8. 通信運搬費	332,522	340,090	△ 7,568	
9. 減価償却費	408,562	408,562	0	
10. 広報費	1,427,891	242,541	1,185,350	
11. 消耗品費	1,234,057	1,019,663	214,394	
12. 賃借料	329,616	353,194	△ 23,578	
13.助成金	50,000	0	50,000	
14. 雑費	59,425	206,230	△ 146,805	

科　目	当年度	前年度	増減	備　考
2. 管理費	(1,281,316)	(1,292,398)	(△ 11,082)	
1. 会議費	85,249	62,829	22,420	
2. 給料手当	272,926	260,153	12,773	
3. 退職給付費用	8,860	8,080	780	
4. 福利厚生費	24,703	25,851	△ 1,148	
5. 旅費交通費	489,918	521,118	△ 31,200	
6. 通信運搬費	17,500	17,883	△ 383	
7. 消耗品費	22,170	16,455	5,715	
8. 光熱水料費	1,800	1,756	44	
9. 保守修繕費	0	33,048	△ 33,048	
10. 支払手数料	105,888	84,288	21,600	
11. 支払負担金	248,679	244,504	4,175	
12. 雑費	3,623	16,433	△ 12,810	
経常費用計	12,300,911	11,716,471	584,440	
当期経常増減額	△ 196,465	△ 437,875	241,410	
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	△ 196,465	△ 437,875	241,410	
一般正味財産期首残高	2,248,028	2,685,903	△ 437,875	
一般正味財産期末残高	2,051,563	2,248,028	△ 196,465	
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	23,603,355	24,011,917	△ 408,562	
指定正味財産期末残高	23,194,793	23,603,355	△ 408,562	
Ⅲ 正味財産期末残高	25,246,356	25,851,383	△ 605,027	

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	0	0	1,378
2. 特定資産運用益	(0)	(0)	(853)	(853)
1. 特定資産受取利息	0	0	853	853
3. 受取会費	(1,380,793)	(0)	(743,505)	(2,124,298)
1.賛助会員受取会費	1,380,793	0	743,505	2,124,298
2.消防大会受取会費	0	0	0	0
4. 受取補助金等	(5,348,130)	(1,054,862)	(458,000)	(6,860,992)
1. 受取補助金	2,068,000	0	0	2,068,000
2. 受取助成金	3,280,130	1,054,862	458,000	4,792,992
5. 受取負担金	(2,600,000)	(0)	(0)	(2,600,000)
1. 受取負担金	2,300,000	0	0	2,300,000
2. 県受取負担金	300,000	0	0	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	0	0	408,562
7. 雑収益	(0)	(19,600)	(88,763)	(108,363)
1. 受取利息	0	0	37	37
2. 雑収益	0	19,600	88,726	108,326
経常収益計	9,738,863	1,074,462	1,291,121	12,104,446
(2) 経常費用				
1. 事業費	(9,945,133)	(1,074,462)		(11,019,595)
1. 印刷製本費	68,040	0		68,040
2. 食糧費	135,643	0		135,643
3. 給料手当	4,912,340	272,926		5,185,266
4. 退職給付費用	159,480	8,860		168,340
5. 福利厚生費	444,690	33,703		478,393
6. 旅費交通費	1,107,648	0		1,107,648
7. 光熱水料費	32,392	1,800		34,192
8. 通信運搬費	315,022	17,500		332,522
9. 減価償却費	408,562	0		408,562
10. 広報費	1,427,891	0		1,427,891
11. 消耗品費	515,768	718,289		1,234,057
12. 賃借料	329,616	0		329,616
13. 助成金	50,000	0		50,000
13. 雑費	38,041	21,384		59,425

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			(1,281,316)	(1,281,316)
1. 会議費			85,249	85,249
2. 給料手当			272,926	272,926
3. 退職給付費用			8,860	8,860
4. 福利厚生費			24,703	24,703
5. 旅費交通費			489,918	489,918
6. 通信運搬費			17,500	17,500
7. 消耗品費			22,170	22,170
8. 光熱水料費			1,800	1,800
9. 保守修繕費			0	0
10. 支払手数料			105,888	105,888
11. 支払負担金			248,679	248,679
12. 雑費			3,623	3,623
経常費用計	9,945,133	1,074,462	1,281,316	12,300,911
当期経常増減額	△ 206,270	0	9,805	△ 196,465
(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	△ 206,270	0	9,805	△ 196,465
一般正味財産期首残高	△ 1,622,185	79,952	3,790,261	2,248,028
一般正味財産期末残高	△ 1,828,455	79,952	3,800,066	2,051,563
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	23,603,355	0	0	23,603,355
指定正味財産期末残高	23,194,793	0	0	23,194,793
Ⅲ 正味財産期末残高	21,366,338	79,952	3,800,066	25,246,356

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）	15,139,503	0	408,562	14,730,941
事業定期預金	2,951,000	0	0	2,951,000
退職給付引当資産	467,100	177,200	0	644,300
小計	18,557,603	177,200	408,562	18,326,241
合計	24,070,455	177,200	408,562	23,839,093

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）	14,730,941	(14,730,941)		
事業定期預金	2,951,000	(2,951,000)		
退職給付引当資産	644,300			(644,300)
小計	18,326,241	(17,681,941)		(644,300)
合計	23,839,093	(23,194,793)		(644,300)

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	7,966,959	14,730,941
合計	22,697,900	7,966,959	14,730,941

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	2,068,000	2,068,000	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	4,792,992	4,792,992	0	
合計		0	6,860,992	6,860,992	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	467,100	177,200	0		644,300

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）			14,730,941	全額公益目的保有財産である。
その他の固定資産 什器備品 電話加入権			 351,000 50,300	 90％（315,900円）が公益目的保有財産である。 90％（45,270円）が公益目的保有財産である。
合計	0	0	20,645,093	公益目的保有財産合計　20,604,963円

財 産 目 録

平成30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	1,096,041
		琉球銀行県庁出張所	運転資金	246,930
		沖縄海邦銀行県庁内出張所	運転資金	212,940
		沖縄銀行県庁出張所	運転資金	52,152
	未収金	沖縄県防災危機管理課	県補助金	2,068,000
流動資産合計				3,676,063
（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。	14,730,941
	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	644,300
その他の固定資産				
	什器備品	会計ソフト	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。	351,000
	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				24,240,393
資産合計				27,916,456
（流動負債）	未払金	株式会社博報堂アドスタッフ	消防団認知度向上促進事業委託料	1,036,000
	預り金	職員	社会保険料	59,800
		職員	所得税	14,200
		職員	共済掛金等	885,800
	前受金	賛助会員（1件）	賛助会費	30,000
流動負債合計				2,025,800
（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	644,300
固定負債合計				644,300
負債合計				2,670,100
正味財産				25,246,356