貸借対照表

令和2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	1,875,877	2,879,483	△ 1,003,606
流動資産合計	1,875,877	2,879,483	△ 1,003,606
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）	13,913,817	14,322,379	△ 408,562
事業定期預金	2,951,000	2,951,000	0
退職給付引当資産	1,004,300	819,300	185,000
特定資産合計	17,869,117	18,092,679	△ 223,562
(3) その他固定資産			
什器備品	210,600	280,800	△ 70,200
電話加入権	50,300	50,300	0
その他固定資産合計	260,900	331,100	△ 70,200
固定資産合計	23,642,869	23,936,631	△ 293,762
資産合計	25,518,746	26,816,114	△ 1,297,368
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	566,420	1,082,674	△ 516,254
流動負債合計	566,420	1,082,674	△ 516,254
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,004,300	819,300	185,000
固定負債合計	1,004,300	819,300	185,000
負債合計	1,570,720	1,901,974	△ 331,254
Ⅲ. 正味財産の部			
1.指定正味財産			
指定正味財産合計	22,377,669	22,786,231	△ 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)	(16,864,817)	(17,273,379)	(△ 408,562)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	1,570,357	2,127,909	△ 557,552
正味財産合計	23,948,026	24,914,140	△ 966,114
負債及び正味財産合計	25,518,746	26,816,114	△ 1,297,368

貸借対照表内訳表

令和2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	1,875,877	0	1,875,877
会計間立替金	0	734,289	2,118,291	2,852,580	0
流動資産合計	0	734,289	3,994,168	2,852,580	1,875,877
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）	13,913,817	0	0	0	13,913,817
事業定期預金	2,951,000	0	0	0	2,951,000
退職給付引当資産	903,870	50,215	50,215	0	1,004,300
特定資産合計	17,768,687	50,215	50,215	0	17,869,117
(3) その他固定資産					
什器備品	189,540	10,530	10,530	0	210,600
電話加入権	45,270	2,515	2,515	0	50,300
その他固定資産合計	234,810	13,045	13,045	0	260,900
固定資産合計	23,516,349	63,260	63,260	0	23,642,869
資産合計	23,516,349	797,549	4,057,428	2,852,580	25,518,746
Ⅱ. 負債の部					
1. 流動負債					
預り金	0	527,000	39,420	0	566,420
会計間未払金	2,852,580	0	0	2,852,580	0
流動負債合計	2,852,580	527,000	39,420	2,852,580	566,420
2. 固定負債					
退職給付引当金	903,870	50,215	50,215	0	1,004,300
固定負債合計	903,870	50,215	50,215	0	1,004,300
負債合計	3,756,450	577,215	89,635	2,852,580	1,570,720
Ⅲ. 正味財産の部					
1.指定正味財産					
指定正味財産合計	22,377,669	0	0	0	22,377,669
(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)	(16,864,817)	(0)	(0)	(0)	(16,864,817)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	△ 2,617,770	220,334	3,967,793	0	1,570,357
正味財産合計	19,759,899	220,334	3,967,793	0	23,948,026
負債及び正味財産合計	23,516,349	797,549	4,057,428	2,852,580	25,518,746

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	(551)	(551)	(0)	
1. 基本財産受取利息	551	551	0	
2. 特定資産運用益	(277)	(801)	(△ 524)	
1. 特定資産受取利息	277	801	△ 524	
3. 受取会費	(2,138,968)	(2,874,298)	(△ 735,330)	
1.賛助会員受取会費	2,138,968	2,099,298	39,670	
2.消防大会受取会費	0	775,000	△ 775,000	
4. 受取補助金等	(6,428,454)	(6,636,372)	(△ 207,918)	
1. 受取補助金	2,068,000	2,068,000	0	
2. 受取助成金	4,360,454	4,568,372	△ 207,918	
5. 受取負担金	(2,648,000)	(2,628,422)	(19,578)	
1. 受取負担金	2,348,000	2,348,000	0	
2. 県受取負担金	300,000	280,422	19,578	
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	(85,613)	(87,416)	(△ 1,803)	
1. 受取利息	43	26	17	
2. 雑収益	85,570	87,390	△ 1,820	
経常収益計	11,710,425	12,636,422	△ 925,997	
(2) 経常費用				
1. 事業費	(10,865,436)	(11,286,963)	(△ 421,527)	
1. 印刷製本費	74,250	21,384	52,866	
2. 食糧費	130,886	861,090	△ 730,204	
3. 給料手当	4,941,007	5,185,555	△ 244,548	
4. 退職給付費用	175,750	166,250	9,500	
5. 福利厚生費	629,160	472,581	156,579	
6. 旅費交通費	993,490	814,454	179,036	
7. 光熱水料費	36,633	35,695	938	
8. 通信運搬費	327,438	338,773	△ 11,335	
9. 減価償却費	475,252	475,252	0	
10. 広報費	1,567,781	1,320,691	247,090	
11. 消耗品費	1,019,584	990,766	28,818	
12. 賃借料	397,756	466,966	△ 69,210	
13.助成金	50,000	50,000	0	
14. 雑費	46,449	87,506	△ 41,057	

科　目	当年度	前年度	増減	備　考
2. 管理費	(1,402,541)	(1,273,113)	(129,428)	
1. 会議費	106,328	85,307	21,021	
2. 給料手当	260,053	272,922	△ 12,869	
3. 退職給付費用	9,250	8,750	500	
4. 福利厚生費	32,638	24,398	8,240	
5. 旅費交通費	426,920	451,052	△ 24,132	
6. 通信運搬費	17,215	17,815	△ 600	
7. 減価償却費	3,510	3,510	0	
8. 消耗品費	20,000	16,132	3,868	
9. 光熱水料費	1,922	1,874	48	
10. 保守修繕費	142,366	0	142,366	
11. 支払手数料	111,192	130,111	△ 18,919	
12. 支払負担金	249,397	248,910	487	
13. 雑費	21,750	12,332	9,418	
経常費用計	12,267,977	12,560,076	△ 292,099	
当期経常増減額	△ 557,552	76,346	△ 633,898	
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	△ 557,552	76,346	△ 633,898	
一般正味財産期首残高	2,127,909	2,051,563	76,346	
一般正味財産期末残高	1,570,357	2,127,909	△ 557,552	
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	22,786,231	23,194,793	△ 408,562	
指定正味財産期末残高	22,377,669	22,786,231	△ 408,562	
Ⅲ 正味財産期末残高	23,948,026	24,914,140	△ 966,114	

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	(551)	(0)	(0)	(551)
1. 基本財産受取利息	551	0	0	551
2. 特定資産運用益	(0)	(0)	(277)	(277)
1. 特定資産受取利息	0	0	277	277
3. 受取会費	(1,390,329)	(0)	(748,639)	(2,138,968)
1.賛助会員受取会費	1,390,329	0	748,639	2,138,968
2.消防大会受取会費	0	0	0	0
4. 受取補助金等	(5,143,357)	(706,297)	(578,800)	(6,428,454)
1. 受取補助金	2,068,000	0	0	2,068,000
2. 受取助成金	3,075,357	706,297	578,800	4,360,454
5. 受取負担金	(2,648,000)	(0)	(0)	(2,648,000)
1. 受取負担金	2,348,000	0	0	2,348,000
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)	(2,010)	(83,603)	(85,613)
1. 受取利息	0	0	43	43
2. 雑収益	0	2,010	83,560	85,570
経常収益計	9,590,799	708,307	1,411,319	11,710,425
(2) 経常費用				
1. 事業費	(10,141,265)	(724,171)		(10,865,436)
1. 印刷製本費	74,250	0		74,250
2. 食糧費	130,886	0		130,886
3. 給料手当	4,680,954	260,053		4,941,007
4. 退職給付費用	166,500	9,250		175,750
5. 福利厚生費	587,522	41,638		629,160
6. 旅費交通費	993,490	0		993,490
7. 光熱水料費	34,711	1,922		36,633
8. 通信運搬費	310,223	17,215		327,438
9. 減価償却費	471,742	3,510		475,252
10. 広報費	1,567,781	0		1,567,781
11. 消耗品費	649,041	370,543		1,019,584
12. 賃借料	397,756	0		397,756
13. 助成金	50,000	0		50,000
13. 雑費	26,409	20,040		46,449

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			(1,402,541)	(1,402,541)
1. 会議費			106,328	106,328
2. 給料手当			260,053	260,053
3. 退職給付費用			9,250	9,250
4. 福利厚生費			32,638	32,638
5. 旅費交通費			426,920	426,920
6. 通信運搬費			17,215	17,215
7. 減価償却費			3,510	3,510
8. 消耗品費			20,000	20,000
9. 光熱水料費			1,922	1,922
10. 保守修繕費			142,366	142,366
11. 支払手数料			111,192	111,192
12. 支払負担金			249,397	249,397
13. 雑費			21,750	21,750
経常費用計	10,141,265	724,171	1,402,541	12,267,977
当期経常増減額	△ 550,466	△ 15,864	8,778	△ 557,552
(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	△ 550,466	△ 15,864	8,778	△ 557,552
一般正味財産期首残高	△ 2,067,304	236,198	3,959,015	2,127,909
一般正味財産期末残高	△ 2,617,770	220,334	3,967,793	1,570,357
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	22,786,231	0	0	22,786,231
指定正味財産期末残高	22,377,669	0	0	22,377,669
Ⅲ 正味財産期末残高	19,759,899	220,334	3,967,793	23,948,026

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）	14,322,379	0	408,562	13,913,817
事業定期預金	2,951,000	0	0	2,951,000
退職給付引当資産	819,300	185,000	0	1,004,300
小計	18,092,679	185,000	408,562	17,869,117
合計	23,605,531	185,000	408,562	23,381,969

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）	13,913,817	(13,913,817)		
事業定期預金	2,951,000	(2,951,000)		
退職給付引当資産	1,004,300			(1,004,300)
小計	17,869,117	(16,864,817)		(1,004,300)
合計	23,381,969	(22,377,669)		(1,004,300)

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	8,784,083	13,913,817
合計	22,697,900	8,784,083	13,913,817

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	4,360,454	4,360,454	0	
合計		0	6,428,454	6,428,454	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	819,300	185,000	0		1,004,300

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）			13,913,817	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			 210,600 50,300	 90％（189,540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	19,687,569	公益目的保有財産合計　19,661,479円

財 産 目 録

令和2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	1,763,481
		琉球銀行県庁出張所	運転資金	22,298
		沖縄海邦銀行県庁内出張所	運転資金	37,946
		沖縄銀行県庁出張所	運転資金	52,152
流動資産合計				1,875,877
（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。	13,913,817
	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	1,951,000
		普通預金 沖縄銀行県庁出張所	事業資金として管理している預金	1,000,000
	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	1,004,300
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。	210,600
	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				23,642,869
資産合計				25,518,746
（流動負債）	預り金	職員	社会保険料	30,060
		職員	所得税	9,360
		職員	共済掛金等	527,000
流動負債合計				566,420
（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	1,004,300
固定負債合計				1,004,300
負債合計				1,570,720
正味財産				23,948,026