貸借対照表

令和5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	955,531	1,171,731	△ 216,200
流動資産合計	955,531	1,171,731	△ 216,200
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）	12,688,131	13,096,693	△ 408,562
事業預金	2,204,717	2,204,717	0
退職給付引当資産	1,589,300	1,389,300	200,000
特定資産合計	16,482,148	16,690,710	△ 208,562
(3) その他固定資産			
什器備品	1	70,200	△ 70,199
電話加入権	50,300	50,300	0
その他固定資産合計	50,301	120,500	△ 70,199
固定資産合計	22,045,301	22,324,062	△ 278,761
資産合計	23,000,832	23,495,793	△ 494,961
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	149,341	339,143	△ 189,802
流動負債合計	149,341	339,143	△ 189,802
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,589,300	1,389,300	200,000
固定負債合計	1,589,300	1,389,300	200,000
負債合計	1,738,641	1,728,443	10,198
Ⅲ. 正味財産の部			
1.指定正味財産			
指定正味財産合計	20,405,700	20,814,262	△ 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)	(14,892,848)	(15,301,410)	(△ 408,562)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	856,491	953,088	△ 96,597
正味財産合計	21,262,191	21,767,350	△ 505,159
負債及び正味財産合計	23,000,832	23,495,793	△ 494,961

貸借対照表内訳表

令和5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	955,531	0	955,531
会計間立替金	0	242,757	3,304,353	3,547,110	0
流動資産合計	0	242,757	4,259,884	3,547,110	955,531
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）	12,688,131	0	0	0	12,688,131
事業預金	2,204,717	0	0	0	2,204,717
退職給付引当資産	1,431,870	78,715	78,715	0	1,589,300
特定資産合計	16,324,718	78,715	78,715	0	16,482,148
(3) その他固定資産					
什器備品	0	0	1	0	1
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	2,516	0	50,301
固定資産合計	21,882,840	81,230	81,231	0	22,045,301
資産合計	21,882,840	323,987	4,341,115	3,547,110	23,000,832
Ⅱ. 負債の部					
1. 流動負債					
預り金	0	101,600	47,741	0	149,341
会計間未払金	3,547,110	0	0	3,547,110	0
流動負債合計	3,547,110	101,600	47,741	3,547,110	149,341
2. 固定負債					
退職給付引当金	1,431,870	78,715	78,715	0	1,589,300
固定負債合計	1,431,870	78,715	78,715	0	1,589,300
負債合計	4,978,980	180,315	126,456	3,547,110	1,738,641
Ⅲ. 正味財産の部					
1.指定正味財産					
指定正味財産合計	20,405,700	0	0	0	20,405,700
(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)	(14,892,848)	(0)	(0)	(0)	(14,892,848)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	△ 3,501,840	143,672	4,214,659	0	856,491
正味財産合計	16,903,860	143,672	4,214,659	0	21,262,191
負債及び正味財産合計	21,882,840	323,987	4,341,115	3,547,110	23,000,832

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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
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	(110)	(111)	(△ 1)
1. 基本財産受取利息	110	111	△ 1
2. 特定資産運用益	(27)	(84)	(△ 57)
1. 特定資産受取利息	27	84	△ 57
3. 受取会費	(1,984,125)	(2,064,065)	(△ 79,940)
1.賛助会員受取会費	1,984,125	2,064,065	△ 79,940
2.消防大会受取会費	0	0	0
4. 受取補助金等	(5,866,331)	(3,824,838)	(2,041,493)
1. 受取補助金	2,161,771	1,626,537	535,234
2. 受取助成金	3,704,560	2,198,301	1,506,259
5. 受取負担金	(2,570,012)	(2,348,000)	(222,012)
1. 受取負担金	2,345,000	2,348,000	△ 3,000
2. 県受取負担金	225,012	0	225,012
6. 受取寄付金	(408,562)	(1,254,845)	(△ 846,283)
1.受取寄付金	0	100,000	△ 100,000
2. 指定正味財産からの振替額	408,562	1,154,845	△ 746,283
7. 雑収益	(118,909)	(97,581)	(21,328)
1. 受取利息	45	27	18
2. 雑収益	118,864	97,554	21,310
経常収益計	10,948,076	9,589,524	1,358,552
(2) 経常費用			
1. 事業費	(10,039,794)	(8,805,627)	(1,234,167)
1. 給料手当	5,141,666	5,119,626	22,040
2. 退職給付費用	190,000	186,000	4,000
3. 福利厚生費	553,588	584,107	△ 30,519
4. 旅費交通費	471,332	95,053	376,279
5. 通信運搬費	343,365	320,426	22,939
6. 減価償却費	475,252	475,252	0
7. 消耗品費	853,857	855,354	△ 1,497
8. 印刷製本費	20,790	0	20,790
9. 食糧費	34,774	26,860	7,914
10. 光熱水料費	38,853	36,821	2,032
11. 賃借料	522,838	88,128	434,710
12. 広報費	1,240,688	965,832	274,856
13. 助成金	50,000	0	50,000
14. 雑費	102,791	52,168	50,623

科　目	当年度	前年度	増減
2. 管理費	(1,004,879)	(754,812)	(250,067)
1. 給料手当	270,614	269,454	1,160
2. 退職給付費用	10,000	9,000	1,000
3. 福利厚生費	28,659	30,265	△ 1,606
4. 会議費	23,554	14,387	9,167
5. 旅費交通費	321,100	67,370	253,730
6. 通信運搬費	18,058	16,849	1,209
7. 減価償却費	3,509	3,510	△ 1
8. 消耗品費	10,880	17,630	△ 6,750
9. 光熱水料費	2,080	1,933	147
10. 支払手数料	103,663	120,418	△ 16,755
11. 支払負担金	203,772	199,436	4,336
12. 雑費	8,990	4,560	4,430
経常費用計	11,044,673	9,560,439	1,484,234
当期経常増減額	△ 96,597	29,085	△ 125,682
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	△ 96,597	29,085	△ 125,682
一般正味財産期首残高	953,088	924,003	29,085
一般正味財産期末残高	856,491	953,088	△ 96,597
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 408,562	△ 1,154,845	746,283
当期指定正味財産増減額	△ 408,562	△ 1,154,845	746,283
指定正味財産期首残高	20,814,262	21,969,107	△ 1,154,845
指定正味財産期末残高	20,405,700	20,814,262	△ 408,562
Ⅲ 正味財産期末残高	21,262,191	21,767,350	△ 505,159

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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	(110)	(0)	(0)	(110)
1. 基本財産受取利息	110	0	0	110
2. 特定資産運用益	(0)	(0)	(27)	(27)
1. 特定資産受取利息	0	0	27	27
3. 受取会費	(1,289,681)	(0)	(694,444)	(1,984,125)
1.賛助会員受取会費	1,289,681	0	694,444	1,984,125
2.消防大会受取会費	0	0	0	0
4. 受取補助金等	(4,772,113)	(729,318)	(364,900)	(5,866,331)
1. 受取補助金	2,161,771	0	0	2,161,771
2. 受取助成金	2,610,342	729,318	364,900	3,704,560
5. 受取負担金	(2,570,012)	(0)	(0)	(2,570,012)
1. 受取負担金	2,345,000	0	0	2,345,000
2. 県受取負担金	225,012	0	0	225,012
6. 受取寄付金	(408,562)	(0)	(0)	(408,562)
1. 受取寄付金	0	0	0	0
2. 指定正味財産からの振替額	408,562	0	0	408,562
7. 雑収益	(0)	(0)	(118,909)	(118,909)
1. 受取利息	0	0	45	45
2. 雑収益	0	0	118,864	118,864
経常収益計	9,040,478	729,318	1,178,280	10,948,076
(2) 経常費用				
1. 事業費	(9,316,423)	(723,371)		(10,039,794)
1. 給料手当	4,871,052	270,614		5,141,666
2. 退職給付費用	180,000	10,000		190,000
3. 福利厚生費	515,929	37,659		553,588
4. 旅費交通費	471,332	0		471,332
5. 通信運搬費	325,307	18,058		343,365
6. 減価償却費	471,742	3,510		475,252
7. 消耗品費	488,087	365,770		853,857
8. 印刷製本費	20,790	0		20,790
9. 食糧費	34,774	0		34,774
10. 光熱水料費	36,773	2,080		38,853
11. 賃借料	522,838	0		522,838
12. 広報費	1,240,688	0		1,240,688
13. 助成金	50,000	0		50,000
14. 雑費	87,111	15,680		102,791

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			(1,004,879)	(1,004,879)
1. 給料手当			270,614	270,614
2. 退職給付費用			10,000	10,000
3. 福利厚生費			28,659	28,659
4. 会議費			23,554	23,554
5. 旅費交通費			321,100	321,100
6. 通信運搬費			18,058	18,058
7. 減価償却費			3,509	3,509
8. 消耗品費			10,880	10,880
9. 光熱水料費			2,080	2,080
10. 支払手数料			103,663	103,663
11. 支払負担金			203,772	203,772
12. 雑費			8,990	8,990
経常費用計	9,316,423	723,371	1,004,879	11,044,673
当期経常増減額	△ 275,945	5,947	173,401	△ 96,597
(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	△ 275,945	5,947	173,401	△ 96,597
一般正味財産期首残高	△ 3,225,895	137,725	4,041,258	953,088
一般正味財産期末残高	△ 3,501,840	143,672	4,214,659	856,491
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	20,814,262	0	0	20,814,262
指定正味財産期末残高	20,405,700	0	0	20,405,700
Ⅲ 正味財産期末残高	16,903,860	143,672	4,214,659	21,262,191

財務諸表に対する注記

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）	13,096,693	0	408,562	12,688,131
事業預金	2,204,717	0	0	2,204,717
退職給付引当資産	1,389,300	200,000	0	1,589,300
小計	16,690,710	200,000	408,562	16,482,148
合計	22,203,562	200,000	408,562	21,995,000

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）	12,688,131	(12,688,131)		
事業預金	2,204,717	(2,204,717)		
退職給付引当資産	1,589,300			(1,589,300)
小計	16,482,148	(14,892,848)		(1,589,300)
合計	21,995,000	(20,405,700)		(1,589,300)

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	10,009,769	12,688,131
什器備品	351,000	350,999	1
合計	23,048,900	10,360,768	12,688,132

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	2,161,771	2,161,771	0	
受取補助金等	(公財)日本消防協会		3,674,560	3,674,560	0	
受取助成金	全日本消防人共済会	0	30,000	30,000	0	
合計		0	5,866,331	5,866,331	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

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載しているので内容の記載を省略する。

2. 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	1,389,300	200,000	0	0	1,589,300

財 産 目 録

令和5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	940,592
		琉球銀行県庁出張所	運転資金	6,991
		沖縄海邦銀行県庁内出張所	運転資金	7,948
流動資産合計				955,531
（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。	12,688,131
	事業預金	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	2,204,717
	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	1,589,300
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。	1
	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				22,045,301
資産合計				23,000,832
（流動負債）	預り金	職員	社会保険料	33,011
		職員	所得税	14,730
		市町村消防職員・団員	共済掛金等	101,600
流動負債合計				149,341
（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	1,589,300
固定負債合計				1,589,300
負債合計				1,738,641
正味財産				21,262,191