

平成29年度 第1回理事会 議決

平成29年度 定時評議員会 議決

平成28年度

決算報告書

自 平成28年4月 1日
至 平成29年3月31日

公益財団法人愛媛県消防協会

貸借対照表

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 愛媛県消防協会 (全会計)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	7,465,168	5,721,766	1,743,402
未収金	116,339	815,926	-699,587
前払金	89,140	62,208	26,932
流動資産合計	7,670,647	6,599,900	1,070,747
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	33,385,390	33,385,390	0
基本財産合計	33,385,390	33,385,390	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,658,370	1,270,904	387,466
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,114	1,024,104	10
災害対策支援金積立金	250,000	250,000	0
消防操法支県大繕立金	500,000	500,000	0
会館補修安等積立金	4,000,000	3,000,000	1,000,000
事業運営修定積立金	2,326,048	2,174,232	151,816
公益目的事業積立金	7,000,000	7,000,000	0
特定資産合計	16,758,532	15,219,240	1,539,292
(3) その他固定資産			
建物	7,108,800	7,540,800	-432,000
車両運搬具	1,997,600	2,532,000	-534,400
備品	475,007	80,363	394,644
その他固定資産合計	9,581,407	10,153,163	-571,756
固定資産合計	59,725,329	58,757,793	967,536
資産合計	67,395,976	65,357,693	2,038,283
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	196,497	323,958	-127,461
日消共済金預り金	0	10,000	-10,000
預福祉共済掛受引当金	309,724	237,792	71,932
前賞与法入税等	2,229,000	2,268,000	-39,000
未払法入税等	74,520	72,360	2,160
賞与法入税等	258,062	515,384	-257,322
未払法入税等	81,400	81,400	0
流動負債合計	3,149,203	3,508,894	-359,691
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,658,370	1,270,904	387,466
固定負債合計	1,658,370	1,270,904	387,466
負債合計	4,807,573	4,779,798	27,775
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	1,997,600	2,532,000	-534,400
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	60,590,803	58,045,895	2,544,908
(うち特定資産への充当額)	33,385,390	33,385,390	0
正味財産合計	15,100,162	13,948,336	1,151,826
負債及び正味財産合計	62,588,403	60,577,895	2,010,508
負債及び正味財産合計	67,395,976	65,357,693	2,038,283

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 愛媛県消防協会 (全会計)

(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			
特定資産運用益	1,826	2,441	-615
特定資産受取利息	1,826	2,441	-615
事業収益	8,962,961	10,896,758	-1,933,797
事業収益	4,168,000	4,168,000	0
事業収益	208,000	212,368	-4,368
事業収益	431,100	430,900	200
事業収益	1,365,753	1,246,750	119,003
事業収益	541,900	2,768,400	-2,226,500
事業収益	1,266,768	1,149,120	117,648
事業収益	981,440	921,220	60,220
補助金等	11,429,290	10,607,048	822,242
補助金	2,091,266	2,661,046	-569,780
補助金	8,985,024	7,946,002	1,039,022
補助金	353,000	0	353,000
補助金	10,959,000	10,989,000	-30,000
補助金	10,790,000	10,790,000	0
補助金	169,000	199,000	-30,000
補助金	2,067,368	2,092,972	-25,604
補助金	30,568	47,472	-16,904
補助金	2,036,800	2,045,500	-8,700
補助金	65,292	4,246	61,046
補助金	222	4,246	-4,024
補助金	65,070	0	65,070
雑収益計	33,485,737	34,592,465	-1,106,728
(2) 経常費用			
事業費	29,299,944	30,678,223	-1,378,279
事業費	2,200	2,200	0
事業費	8,322,039	8,768,134	-446,095
事業費	514,000	0	514,000
事業費	232,256	38,864	193,392
事業費	348,720	336,414	12,306
事業費	1,316,417	1,287,617	28,800
事業費	57,553	30,063	27,490
事業費	196,476	339,266	-142,790
事業費	3,465,172	2,965,648	499,524
事業費	555,734	419,515	136,219
事業費	886,371	879,637	6,734
事業費	41,076	0	41,076
事業費	5,325,975	8,000,852	-2,674,877
事業費	1,495,841	2,024,416	-528,575
事業費	363,797	349,171	14,626
事業費	908,097	1,205,587	-297,490
事業費	238,615	256,130	-17,515
事業費	908,368	765,541	142,827
事業費	105,274	0	105,274
事業費	209,120	206,460	2,660
事業費	407,944	401,263	6,681
事業費	1,687,067	1,032,000	655,067
事業費	571,320	246,024	325,296
事業費	850,293	827,811	22,482
事業費	148,474	155,856	-7,382
事業費	21,492	4,860	16,632
事業費	115,684	127,699	-12,015
事業費	4,569	7,195	-2,626
事業費	2,093,885	2,116,506	-22,621
事業費	112,200	94,600	17,600
事業費	924,670	917,125	7,545
事業費	25,806	4,318	21,488
事業費	38,746	37,379	1,367
事業費	146,268	143,068	3,200
事業費	6,394	3,340	3,054
事業費	6,000	5,500	500
事業費	226,394	217,051	9,343
事業費	62,273	52,211	10,062
事業費	98,485	97,737	748
事業費	4,564	0	4,564
事業費	60,742	23,037	37,705

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 愛媛県消防協会 (全会計)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
修 繕 費	0	79,500	-79,500
印 刷 費	58,329	37,191	21,138
光 賃 租	40,421	38,796	1,625
支 払 税 公	66,305	75,457	-9,152
支 払 負 担	17,980	99,340	-81,360
新 燃 料	1,030	1,030	0
燃 料 費	120,479	115,017	5,462
燃 料 費	4,257	5,077	-820
燃 料 費	11,256	12,282	-1,026
燃 料 費	61,286	57,450	3,836
経常費用計	31,393,829	32,794,729	-1,400,900
評価損益等調整前当期経常増減額	2,091,908	1,797,736	294,172
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,091,908	1,797,736	294,172
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固 定 資 産 受 贈 益	534,400	534,400	0
経常外収益計	534,400	534,400	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	534,400	534,400	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,626,308	2,332,136	294,172
法人税・住民税及び事業税	81,400	0	81,400
当期一般正味財産増減額	2,544,908	2,332,136	212,772
一般正味財産期首残高	58,045,895	55,713,759	2,332,136
一般正味財産期末残高	60,590,803	58,045,895	2,544,908
II 指定正味財産増減の部			
受 取 補 助 金 等	11,429,290	10,607,048	822,242
受 取 日 消 補 助 金	2,091,266	2,661,046	-569,780
受 取 日 消 交 付 金	8,985,024	7,946,002	1,039,022
受 取 日 消 補 助 金	353,000	0	353,000
受 取 日 消 補 助 金	4,168,000	4,168,000	0
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 金 額	-16,131,690	-15,309,448	-822,242
日 消 補 助 金	-2,091,266	-2,661,046	569,780
日 消 交 付 金	-8,985,024	-7,946,002	-1,039,022
日 消 補 助 金	-353,000	0	-353,000
日 消 補 助 金	-4,168,000	-4,168,000	0
日 消 補 助 金	-534,400	-534,400	0
当期指定正味財産増減額	-534,400	-534,400	0
指定正味財産期首残高	2,532,000	3,066,400	-534,400
指定正味財産期末残高	1,997,600	2,532,000	-534,400
III 正味財産期末残高	62,588,403	60,577,895	2,010,508

財産目録

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 愛媛県消防協会 (全会計)

(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)			
預金	普通預金 伊予銀行新立支店11 65684 伊予銀行新立支店10 25656 伊予銀行新立支店10 25698	運転資金として	7,465,168 5,137,168 2,229,000 99,000
未収金		平成29年版『守れわがまち』斡旋請求書ほか 県委託料(その他:キャラバン事業)ほか	116,339
松山市 八幡浜市 新居浜市 伊予市 東温市 上島町 久万高原町 愛南町 その他 前払金			29,120 14,856 18,096 5,200 17,684 1,040 7,280 1,040 22,023 89,140
流動資産合計			7,670,647
(固定資産)			
基本財産	土地	松山市築山町1-35 542.14平方メートル	(共有財産) 公益目的保有財産として57.4%を保有して使用している。 収益事業等として31.3%を使用している。 管理業務に11.3%を使用している。 33,385,390
特定資産	退職給付引当資産 伊予銀行新立支店 (普)1025680 消防殉職者遺家族援 護基金	退職金支払に備えたもの	1,658,370 1,658,370
	伊予銀行新立支店 (普)1535464 災害対策支援金積立 金	消防職団員で公務上の災害を受けて死亡または相当重い身体障害が残っている者やその遺族または家族の援護事業を行うもの	1,024,114
	伊予銀行新立支店 (普)1589248 消防操法県大会積立 金	大規模災害の消防団活動を支援することを目的とするもの	1,024,114 250,000
	伊予銀行新立支店 (普)1589263 会館補修修繕等積立 金	消防操法県大会実施にかかる不測の事態の財政の健全化に備えたもの	250,000 500,000
	伊予銀行新立支店 (普)1589255 事業運営安定化積立 金	会館補修修繕等にかかることを目的とするもの	500,000
その他固定資産	伊予銀行新立支店 (普)1025672 公益目的事業積立金 伊予銀行新立支店 定期No.113 伊予銀行新立支店 定期No.112	将来の不測の事態に備えるとともに、消防協会の安定的・継続的な事業活動を維持し、財政の健全化を確保することを目的とするもの	4,000,000 4,000,000 2,326,048
	建物	松山市築山町1-35 303.6平方メートル	(共有財産) 公益目的保有財産として76.0%を使用している。 7,108,800
	車両運搬具 備品	三菱デリカD:5 1台 金庫他	1,997,600 475,007
固定資産合計			59,725,329
資産合計			67,395,976

財産目録

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 愛媛県消防協会 (全会計)

(単位:円)

(流動負債)	未払金 預り金 社会保険料 源泉所得税 雇用保険料 市・県民税 保証金 福祉共済掛金預り金 新居浜市 前受金 賞与引当金 未払法人税等	水料光熱費・ドメイン等管理使用料ほか 社会保険料・税金・駐車場保証金他 平成29年度福祉共済加入掛金 4月分駐車場代 賞与支払に備えたもの	196,497 309,724 96,993 29,203 39,028 45,500 99,000 2,229,000 2,229,000 74,520 258,062 81,400
流動負債合計			3,149,203
(固定負債)	退職給付引当金	公益目的事業、収益事業等及び管理目的の 業務に従事する職員の退職給付引当金である	1,658,370
固定負債合計			1,658,370
負債合計			4,807,573
正味財産			62,588,403

財務諸表に対する注記

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)
公益財団法人愛媛県消防協会

1.重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
平成19年3月31日以前に取得したものについては旧定額法、平成19年4月1日以降に取得したものについては定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上することとしている。
賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (3) リース取引の処理方法
通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (4) 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

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				
土地	33,385,390	0	0	33,385,390
小計	33,385,390	0	0	33,385,390
特定資産				
退職給付引当資産	1,270,904	387,466	0	1,658,370
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,114	10	0	1,024,114
災害対策支援金積立金	250,000	0	0	250,000
消防操法県大会積立金	500,000	0	0	500,000
会館補修修繕等積立金	3,000,000	1,000,000	0	4,000,000
事業運営安定化積立金	2,174,232	151,816	0	2,326,048
公益目的事業積立金	7,000,000	0	0	7,000,000
小計	15,219,240	1,539,292	0	16,758,532
合計	48,604,630	1,539,292	0	50,143,922

3.基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
土地	33,385,390	—	(33,385,390)	—
小計	33,385,390	—	(33,385,390)	—
特定資産				
退職給付引当資産	1,658,370	—	—	(1,658,370)
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,114	—	(1,024,114)	—
災害対策支援金積立金	250,000	—	(250,000)	—
消防操法県大会積立金	500,000	—	(500,000)	—
会館補修修繕等積立金	4,000,000	—	(4,000,000)	—
事業運営安定化積立金	2,326,048	—	(2,326,048)	—
公益目的事業積立金	7,000,000	—	(7,000,000)	—
小計	16,758,532	0	(15,100,162)	(1,658,370)
合計	50,143,922	0	(48,485,552)	(1,658,370)

4.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	24,000,000	16,891,200	7,108,800
車両運搬具	3,200,000	1,202,400	1,997,600
什器備品	2,387,600	1,912,593	475,007
合計	29,587,600	20,006,193	9,581,407

5.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
補助金等						
日消補助金	日本消防協会	0	2,091,266	2,091,266	0	—
交付金等						
日消交付金	日本消防協会	0	8,985,024	8,985,024	0	—
県補助金	愛媛県	0	353,000	353,000	0	—
合計		0	11,429,290	11,429,290	0	—

6.指定正味財産から一般正味財産への振替額

内 容	金額
経常外収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	534,400
合計	534,400

収支計算書に対する注記

(平成28年4月1日～平成29年3月31日)
公益財団法人愛媛県消防協会

1. 資金の範囲

資金の範囲には、下記の科目を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2. に記載するとおりである。

- 現金
- 預金
- 未収金
- 前払金
- 福祉共済掛金預り金
- 日消共済金預り金
- 預り金
- 前受金
- 未払金
- 未払法人税等

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
資 産		
現金	0	0
預金	5,721,766	7,465,168
未収金	815,926	116,339
前払金	62,208	89,140
合 計	6,599,900	7,670,647
負 債		
福祉共済掛金預り金	2,268,000	2,229,000
日消共済金預り金	10,000	0
預り金	237,792	309,724
前受金	72,360	74,520
未払金	323,958	196,497
未払法人税等	81,400	81,400
合 計	2,993,510	2,891,141
次期繰越収支差額	3,606,390	4,779,506

附属明細書

公益財団法人 愛媛県消防協会
(平成28年4月1日～平成29年3月31日)

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	515,384	258,062	515,384	0	258,062
小 計	515,384	258,062	515,384	0	258,062

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	1,270,904	387,466	0	0	1,658,370
小 計	1,270,904	387,466	0	0	1,658,370

貸借対照表内訳表

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 愛媛県消防協会




(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	
	人材育成事業	普及啓発事業	共通	小 計	収益1	収益2	その他1	その他2	小 計	一般事業			小 計
I 資産の部													
1. 流動資産													
現金預金	0	0	0	0	99,000	0	2,229,000	0	2,328,000	5,137,168	5,137,168		7,465,168
未払金	0	94,316	1,102	95,418	0	8,640	0	0	8,640	12,281	12,281		116,339
前払金	89,140	0	0	89,140	0	0	0	0	0	0	0		89,140
資金科目への配当	-5,452,173	-4,927,912	0	-10,380,085	-136,877	-136,877	-958,181	-690,195	-1,922,130	12,302,215	12,302,215		0
非資金科目への配当	-44,444	-40,020	0	-84,464	-1,110	-1,110	-7,778	-5,554	-15,552	100,016	100,016		0
他会計短期貸付金	1,180,858	496,902	6,690,090	8,367,850	2,292,792	1,800,453	8,425,840	899,685	13,418,770	20,551,864	20,551,864	-42,338,484	0
流動資産合計	-4,226,619	-4,376,714	6,691,192	-1,912,141	2,253,805	1,671,106	9,688,881	203,936	13,817,728	38,103,544	38,103,544	-42,338,484	7,670,647
2. 固定資産													
(1) 基本財産													
土地	0	0	19,163,214	19,163,214	8,179,420	1,502,343	767,864	0	10,449,627	3,772,549	3,772,549		33,385,390
基本財産合計	0	0	19,163,214	19,163,214	8,179,420	1,502,343	767,864	0	10,449,627	3,772,549	3,772,549		33,385,390
(2) 特定資産													
退職給付引当資産	0	0	1,658,370	1,658,370	0	0	0	0	0	0	0		1,658,370
消防殉職者遺族支援基金	0	0	1,024,114	1,024,114	0	0	0	0	0	0	0		1,024,114
災害対策支援会積立金	0	0	250,000	250,000	0	0	0	0	0	0	0		250,000
消防操法大会積立金	0	0	500,000	500,000	0	0	0	0	0	0	0		500,000
会館補修費等積立金	0	0	4,000,000	4,000,000	0	0	0	0	0	0	0		4,000,000
事業運営費積立金	0	0	2,326,048	2,326,048	0	0	0	0	0	0	0		2,326,048
公益目的事業積立金	0	0	7,000,000	7,000,000	0	0	0	0	0	0	0		7,000,000
特定資産合計	0	0	16,758,532	16,758,532	0	0	0	0	0	0	0		16,758,532
(3) その他固定資産													
建物	2,843,520	2,559,168	0	5,402,688	71,088	71,088	497,616	355,440	995,232	710,880	710,880		7,108,800
車両運搬具	799,040	719,136	0	1,518,176	19,976	19,976	139,832	99,880	279,664	199,760	199,760		1,997,600
備品	24,767	22,279	0	47,046	620	620	4,332	3,098	8,670	419,291	419,291		475,007
その他固定資産合計	3,667,327	3,300,583	0	6,967,910	91,684	91,684	641,780	458,418	1,283,566	1,329,931	1,329,931		9,581,407
固定資産合計	3,667,327	3,300,583	35,921,746	42,889,656	8,271,104	1,594,027	1,409,644	458,418	11,733,193	5,102,480	5,102,480		59,725,329
資産合計	-559,292	-1,076,131	42,612,938	40,977,515	10,524,909	3,265,133	11,098,525	662,354	25,550,921	43,206,024	43,206,024	-42,338,484	67,395,976
II 負債の部													
1. 流動負債													
未払金	51,836	69,704	0	121,540	0	922	7,914	1,992	10,828	64,129	64,129		196,497
預り金	0	67	0	67	99,000	0	0	0	99,000	210,657	210,657		309,724
福祉共済掛金	0	0	0	0	0	0	2,229,000	0	2,229,000	0	0		2,229,000
前受金	0	0	0	0	74,520	0	0	0	74,520	0	0		74,520
他会計短期借入金	3,097,382	1,834,878	4,594,575	9,526,835	0	0	5,394	1,878,604	1,883,998	30,927,651	30,927,651	-42,338,484	0
賞与引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	258,062	258,062		258,062
未払法人税等	0	0	0	0	81,400	0	0	0	81,400	0	0		81,400
流動負債合計	3,149,218	1,904,649	4,594,575	9,648,442	254,920	922	2,242,308	1,880,596	4,378,746	31,460,499	31,460,499	-42,338,484	3,149,203
2. 固定負債													
退職給付引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,658,370	1,658,370		1,658,370
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,658,370	1,658,370		1,658,370
負債合計	3,149,218	1,904,649	4,594,575	9,648,442	254,920	922	2,242,308	1,880,596	4,378,746	33,118,869	33,118,869	-42,338,484	4,807,573
III 正味財産の部													
1. 指定正味財産													
指定正味財産合計	1,103,904	1,226,560	0	2,330,464	30,664	30,664	122,656	122,656	306,640	-639,504	-639,504		1,997,600
2. 一般正味財産													
(うち基本財産への充当額)	-4,812,414	-4,207,340	38,018,363	28,998,609	10,239,325	3,233,547	8,733,561	-1,340,898	20,865,535	10,726,659	10,726,659		60,590,803
(うち特定資産への充当額)	0	0	19,163,214	19,163,214	8,179,420	1,502,343	767,864	0	10,449,627	3,772,549	3,772,549		33,385,390
正味財産合計	-3,708,510	-2,980,780	38,018,363	31,329,073	10,269,989	3,264,211	8,856,217	-1,218,242	21,172,175	10,087,155	10,087,155		62,588,403
負債及び正味財産合計	-559,292	-1,076,131	42,612,938	40,977,515	10,524,909	3,265,133	11,098,525	662,354	25,550,921	43,206,024	43,206,024	-42,338,484	67,395,976

平成29年 4月18日

監査報告書

公益財団法人 愛媛県消防協会
代表理事 土居 敏夫 殿

監事 山下 忠文 
監事 曾我部 光夫 
監事 大西 浩司 

私たち監事は、平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。
その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全ての重要な点において適正にしめしているものと認めます。