令和５年度

決　算　報　告　書

自　　令和　５年４月　１日
至　　令和　６年３月３１日

公益財団法人愛媛県消防協会

貸借対照表

令和 6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	当年度	前年度	増　減
Ⅰ　資産の部			
１．流動資産			
現金預金	10,652,336	9,683,724	968,612
未収金	838,446	3,015,077	△ 2,176,631
前払金	218,820	418,000	△ 199,180
貯蔵品	232,038	13,230	218,808
流動資産合計	11,941,640	13,130,031	△ 1,188,391
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	3,090,514	2,477,364	613,150
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,392	1,024,372	20
災害対策支援金積立金	651,109	851,102	△ 199,993
会館補修修繕等積立金	15,341,173	10,812,588	4,528,585
事業運営安定化積立金	2,327,559	2,327,513	46
公益目的事業積立金	0	7,000,000	△ 7,000,000
特定資産合計	22,434,747	24,492,939	△ 2,058,192
(3) その他固定資産			
建物	4,084,800	4,516,800	△ 432,000
車両運搬具	1	1	0
備品	29,327	35,103	△ 5,776
ソフトウェア	786,500	1,028,500	△ 242,000
建設仮勘定	2,915,000	0	2,915,000
その他固定資産合計	7,815,628	5,580,404	2,235,224
固定資産合計	63,635,765	63,458,733	177,032
資産合計	75,577,405	76,588,764	△ 1,011,359
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
未払金	196,385	99,887	96,498
預り金	295,477	252,096	43,381
前受金	92,400	74,800	17,600
賞与引当金	662,253	605,578	56,675
未払法人税等	81,400	81,400	0
流動負債合計	1,327,915	1,113,761	214,154
２．固定負債			
退職給付引当金	3,090,514	2,477,364	613,150
固定負債合計	3,090,514	2,477,364	613,150
負債合計	4,418,429	3,591,125	827,304
Ⅲ　正味財産の部			
１．指定正味財産			
車両運搬具	1	1	0
会館補修修繕等積立金	954,879	943,474	11,405
指定正味財産合計	954,880	943,475	11,405
（うち特定資産への充当額）	954,879	943,474	11,405
２．一般正味財産	70,204,096	72,054,164	△ 1,850,068
（うち基本財産への充当額）	33,385,390	33,385,390	0
（うち特定資産への充当額）	18,389,354	21,072,101	△ 2,682,747
正味財産合計	71,158,976	72,997,639	△ 1,838,663
負債及び正味財産合計	75,577,405	76,588,764	△ 1,011,359

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人　愛媛県消防協会

（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			
特定資産運用益	446	439	7
特定資産受取利息	446	439	7
事業収益	5,013,198	7,052,636	△ 2,039,438
県委託事業収益	1,288,000	3,438,000	△ 2,150,000
消防防災情報事業収益	445,292	472,732	△ 27,440
消防防災物資斡旋事業収益	1,187,906	1,049,904	138,002
駐車場賃貸収益	1,280,400	1,280,400	0
広告事業収益	811,600	811,600	0
受取補助金等	8,335,181	8,791,927	△ 456,746
受取日消補助金	472,015	482,862	△ 10,847
受取日消交付金	7,863,166	8,179,065	△ 315,899
受取県補助金	0	130,000	△ 130,000
受取負担金	10,886,400	10,892,400	△ 6,000
市町村負担金	10,790,000	10,790,000	0
共済会負担金	96,400	102,400	△ 6,000
雑収益	12,392	12,392	0
受取利息	164	164	0
雑収益	12,228	12,228	0
経常収益計	24,247,617	26,749,794	△ 2,502,177
(2) 経常費用			
事業費	22,903,088	24,203,988	△ 1,300,900
給料手当	7,219,787	7,531,208	△ 311,421
法定福利費	1,323,780	1,365,565	△ 41,785
福利厚生費	43,449	46,620	△ 3,171
賞与引当金繰入額	589,406	538,965	50,441
退職給付費用	545,704	443,687	102,017
旅費交通費	1,026,917	1,127,554	△ 100,637
通信運搬費	463,687	511,715	△ 48,028
渉外費	38,178	26,950	11,228
会議費	86,378	178,373	△ 91,995
燃料費	73,142	84,817	△ 11,675
光熱水料費	222,741	241,786	△ 19,045
消耗品費	3,444,405	3,481,667	△ 37,262
消耗什器備品費	0	179,843	△ 179,843
租税公課	258,760	228,400	30,360
新聞図書費	95,045	301,540	△ 206,495
支払手数料	1,610,421	1,986,174	△ 375,753
支払負担金	407,782	390,416	17,366
支払助成金	1,265,614	1,279,000	△ 13,386
印刷製本費	616,048	832,192	△ 216,144
支払報償費	1,149,504	1,521,743	△ 372,239
諸謝金	316,137	50,137	266,000
賃借料	1,069,964	949,716	120,248
保険料	189,421	170,948	18,473
車両費	99,723	129,047	△ 29,324
修繕費	0	32,601	△ 32,601
減価償却費	747,095	573,324	173,771

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益財団法人　愛媛県消防協会

（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
管理費	3,113,196	2,317,040	796,156
給料手当	850,853	836,383	14,470
法定福利費	163,613	168,777	△ 5,164
福利厚生費	5,369	5,762	△ 393
賞与引当金繰入額	72,847	66,613	6,234
退職給付費用	67,446	54,837	12,609
旅費交通費	551,467	532,550	18,917
通信運搬費	76,058	66,972	9,086
渉外費	331,721	99,005	232,716
会議費	34,643	18,858	15,785
燃料費	9,039	4,330	4,709
光熱水料費	27,529	29,142	△ 1,613
消耗品費	23,168	11,851	11,317
消耗什器備品費	0	22,227	△ 22,227
租税公課	10,180	5,720	4,460
新聞図書費	6,255	6,043	212
支払手数料	671,090	161,036	510,054
支払負担金	21,300	21,300	0
印刷製本費	12,333	12,661	△ 328
賃借料	70,366	108,613	△ 38,247
保険料	22,259	20,042	2,217
車両費	11,080	14,338	△ 3,258
修繕費	0	4,029	△ 4,029
減価償却費	74,580	45,951	28,629
経常費用計	26,016,284	26,521,028	△ 504,744
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,768,667	228,766	△ 1,997,433
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,768,667	228,766	△ 1,997,433
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			
固定資産除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,768,668	228,766	△ 1,997,434
法人税・住民税及び事業税	81,400	81,400	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,850,068	147,366	△ 1,997,434
一般正味財産期首残高	72,054,164	71,906,798	147,366
一般正味財産期末残高	70,204,096	72,054,164	△ 1,850,068
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
受取寄付金	11,405	75,476	△ 64,071
特別寄附金	11,405	75,476	△ 64,071
当期指定正味財産増減額	11,405	75,476	△ 64,071
指定正味財産期首残高	943,475	867,999	75,476
指定正味財産期末残高	954,880	943,475	11,405
Ⅲ　正味財産期末残高	71,158,976	72,997,639	△ 1,838,663

財産目録

令和 6年 3月31日現在

公益財団法人　愛媛県消防協会

（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）				
	現金	手元保管	運転資金として	62,736
	預金	普通預金	運転資金として	10,589,600
		伊予銀行新立支店 1165684		10,492,600
		伊予銀行新立支店 1025698	駐車場保証金用	97,000
	未収金		2024年版『守れわがまち』斡旋等	838,446
	松山市			18,600
	東温市			11,800
	愛南町			3,520
	その他		愛媛県委託事業収益等	804,526
	前払金		表彰システム保守料金	218,820
	貯蔵品	県操法大会メダル 表彰物品	ポンプ車1個、小型ポンプ6個 記章・賞状	232,038
流動資産合計				11,941,640
（固定資産） 基本財産				
	土地	松山市築山町1-35 542.16平方メートル	（共有財産） 公益目的保有財産として59.7%を保有して使用している。 収益事業等として29.0%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 定期 7433268	職員2名に対する退職金の支払いに備えた預金	3,090,514
	消防殉職者遺家族援護基金	愛媛銀行本店営業部 定期 80452930	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	1,024,392
	災害対策支援金積立金	愛媛銀行本店営業部 (普)0876554		651,109
	会館補修修繕等積立金	伊予銀行新立支店 定期 7281196	（共有財産）愛媛県消防会館の施設及び修繕費用を目的とするもの 公益目的保有財産として90.4%、収益等事業して2.6%、管理業務として7.0%を使用している。	15,341,173
	伊予銀行新立支店 (定期)7281196			14,386,294
	伊予銀行新立支店 (定期)7281196			954,879
	事業運営安定化積立金	伊予銀行新立支店 定期 7281196-115	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	2,327,559
その他固定資産				
	建物	松山市築山町1-35 315.1平方メートル	（共有財産） 公益目的保有財産として66.0%を使用している。	4,084,800
	車両運搬具	三菱ﾃﾞﾘｶD:5　1台	収益事業等として23.7%を使用している。 管理業務に10.3%を使用している。	1
	備品	金庫他		29,327
	ソフトウェア			786,500
	建設仮勘定		耐震診断・耐震改修設計料	2,915,000
固定資産合計				63,635,765
資産合計				75,577,405
（流動負債）				
	未払金		水料光熱費･高速道路料金他	196,385
	預り金		社会保険料・税金・駐車場保証金他	295,477
	社会保険料			65,846
	源泉所得税			25,980
	雇用保険料			53,651
	保証金			97,000
	その他			53,000
	前受金		4月分駐車場代	92,400
	賞与引当金		賞与支払に備えたもの	662,253
	未払法人税等			81,400
流動負債合計				1,327,915
（固定負債）				
	退職給付引当金		職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	3,090,514
固定負債合計				3,090,514
負債合計				4,418,429
正味財産				71,158,976

貸借対照表内訳表

令和 6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	合計
		駐車場	広告	小計		
Ⅰ　資産の部						
１．流動資産						
現金預金	0	97,000	0	97,000	10,555,336	10,652,336
未収金	836,977	0	0	0	1,469	838,446
前払金	214,500	0	0	0	4,320	218,820
貯蔵品	232,038	0	0	0	0	232,038
流動資産合計	1,283,515	97,000	0	97,000	10,561,125	11,941,640
２．固定資産						
(1) 基本財産						
土地	19,931,078	8,179,420	1,502,343	9,681,763	3,772,549	33,385,390
基本財産合計	19,931,078	8,179,420	1,502,343	9,681,763	3,772,549	33,385,390
(2) 特定資産						
退職給付引当資産	0	0	0	0	3,090,514	3,090,514
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,392	0	0	0	0	1,024,392
災害対策支援金積立金	651,109	0	0	0	0	651,109
会館補修修繕等積立金	13,871,085	195,998	195,998	391,996	1,078,092	15,341,173
事業運営安定化積立金	2,327,559	0	0	0	0	2,327,559
特定資産合計	17,874,145	195,998	195,998	391,996	4,168,606	22,434,747
(3) その他固定資産						
建物	3,595,488	36,528	36,528	73,056	416,256	4,084,800
車両運搬具	0	0	0	0	1	1
備品	0	0	0	0	29,327	29,327
ソフトウェア	786,500	0	0	0	0	786,500
建設仮勘定	2,915,000	0	0	0	0	2,915,000
その他固定資産合計	7,296,988	36,528	36,528	73,056	445,584	7,815,628
固定資産合計	45,102,211	8,411,946	1,734,869	10,146,815	8,386,739	63,635,765
資産合計	46,385,726	8,508,946	1,734,869	10,243,815	18,947,864	75,577,405
Ⅱ　負債の部						
１．流動負債						
未払金	21,432	0	0	0	174,953	196,385
預り金	0	97,000	0	97,000	198,477	295,477
前受金	0	92,400	0	92,400	0	92,400
賞与引当金	0	0	0	0	662,253	662,253
未払法人税等	0	81,400	0	81,400	0	81,400
流動負債合計	21,432	270,800	0	270,800	1,035,683	1,327,915
２．固定負債						
退職給付引当金	0	0	0	0	3,090,514	3,090,514
固定負債合計	0	0	0	0	3,090,514	3,090,514
負債合計	21,432	270,800	0	270,800	4,126,197	4,418,429
Ⅲ　正味財産の部						
１．指定正味財産						
車両運搬具	0	0	0	0	1	1
会館補修修繕等積立金	954,879	0	0	0	0	954,879
指定正味財産合計	954,879	0	0	0	1	954,880
（うち特定資産への充当額）	954,879	0	0	0	0	954,879
２．一般正味財産	45,409,415	8,238,146	1,734,869	9,973,015	14,821,666	70,204,096
（うち基本財産への充当額）	19,931,078	8,179,420	1,502,343	9,681,763	3,772,549	33,385,390
（うち特定資産への充当額）	16,919,266	195,998	195,998	391,996	1,078,092	18,389,354
正味財産合計	46,364,294	8,238,146	1,734,869	9,973,015	14,821,667	71,158,976
負債及び正味財産合計	46,385,726	8,508,946	1,734,869	10,243,815	18,947,864	75,577,405

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

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	合計
		駐車場	広告	小計		
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	446	0	0	0	0	446
特定資産受取利息	446	0	0	0	0	446
事業収益	2,921,198	1,280,400	811,600	2,092,000	0	5,013,198
県委託事業収益	1,288,000	0	0	0	0	1,288,000
消防防災情報事業収益	445,292	0	0	0	0	445,292
消防防災物資斡旋事業収益	1,187,906	0	0	0	0	1,187,906
駐車場賃貸収益	0	1,280,400	0	1,280,400	0	1,280,400
広告事業収益	0	0	811,600	811,600	0	811,600
受取補助金等	8,187,601	0	0	0	147,580	8,335,181
受取日消補助金	324,435	0	0	0	147,580	472,015
受取日消交付金	7,863,166	0	0	0	0	7,863,166
受取負担金	5,443,200	0	0	0	5,443,200	10,886,400
市町村負担金	5,395,000	0	0	0	5,395,000	10,790,000
共済会負担金	48,200	0	0	0	48,200	96,400
雑収益	12,392	0	0	0	0	12,392
受取利息	164	0	0	0	0	164
雑収益	12,228	0	0	0	0	12,228
経常収益計	16,564,837	1,280,400	811,600	2,092,000	5,590,780	24,247,617
(2) 経常費用						
事業費	22,144,777	488,835	269,476	758,311	0	22,903,088
給料手当	6,910,387	154,700	154,700	309,400	0	7,219,787
法定福利費	1,264,286	29,747	29,747	59,494	0	1,323,780
福利厚生費	41,497	976	976	1,952	0	43,449
賞与引当金繰入額	562,916	13,245	13,245	26,490	0	589,406
退職給付費用	521,178	12,263	12,263	24,526	0	545,704
旅費交通費	1,024,973	972	972	1,944	0	1,026,917
通信運搬費	448,189	9,826	5,672	15,498	0	463,687
渉外費	38,178	0	0	0	0	38,178
会議費	86,378	0	0	0	0	86,378
燃料費	69,856	1,643	1,643	3,286	0	73,142
光熱水料費	212,731	5,005	5,005	10,010	0	222,741
消耗品費	3,439,779	2,313	2,313	4,626	0	3,444,405
租税公課	71,660	187,100	0	187,100	0	258,760
新聞図書費	92,771	1,137	1,137	2,274	0	95,045
支払手数料	1,544,101	47,185	19,135	66,320	0	1,610,421
支払負担金	407,782	0	0	0	0	407,782
支払助成金	1,265,614	0	0	0	0	1,265,614
印刷製本費	612,293	1,905	1,850	3,755	0	616,048
支払報償費	1,149,504	0	0	0	0	1,149,504
諸謝金	316,137	0	0	0	0	316,137
賃借料	1,049,974	9,995	9,995	19,990	0	1,069,964
保険料	185,055	2,183	2,183	4,366	0	189,421
車両費	99,723	0	0	0	0	99,723
減価償却費	729,815	8,640	8,640	17,280	0	747,095
管理費	0	0	0	0	3,113,196	3,113,196
給料手当	0	0	0	0	850,853	850,853
法定福利費	0	0	0	0	163,613	163,613
福利厚生費	0	0	0	0	5,369	5,369
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	72,847	72,847
退職給付費用	0	0	0	0	67,446	67,446
旅費交通費	0	0	0	0	551,467	551,467
通信運搬費	0	0	0	0	76,058	76,058
渉外費	0	0	0	0	331,721	331,721
会議費	0	0	0	0	34,643	34,643
燃料費	0	0	0	0	9,039	9,039
光熱水料費	0	0	0	0	27,529	27,529
消耗品費	0	0	0	0	23,168	23,168
租税公課	0	0	0	0	10,180	10,180
新聞図書費	0	0	0	0	6,255	6,255
支払手数料	0	0	0	0	671,090	671,090
支払負担金	0	0	0	0	21,300	21,300
印刷製本費	0	0	0	0	12,333	12,333
賃借料	0	0	0	0	70,366	70,366
保険料	0	0	0	0	22,259	22,259
車両費	0	0	0	0	11,080	11,080
減価償却費	0	0	0	0	74,580	74,580
経常費用計	22,144,777	488,835	269,476	758,311	3,113,196	26,016,284
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,579,940	791,565	542,124	1,333,689	2,477,584	△ 1,768,667
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,579,940	791,565	542,124	1,333,689	2,477,584	△ 1,768,667
2．経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	0	0	0	0	1	1
経常外費用計	0	0	0	0	1	1
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 1	△ 1
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 5,579,940	791,565	542,124	1,333,689	2,477,583	△ 1,768,668
他会計振替額	2,977,920	△ 727,765	△ 542,124	△ 1,269,889	△ 1,708,031	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,602,020	63,800	0	63,800	769,552	△ 1,768,668
法人税・住民税及び事業税	0	81,400	0	81,400	0	81,400
当期一般正味財産増減額	△ 2,602,020	△ 17,600	0	△ 17,600	769,552	△ 1,850,068
一般正味財産期首残高	48,011,435	8,255,746	1,734,869	9,990,615	14,052,114	72,054,164
一般正味財産期末残高	45,409,415	8,238,146	1,734,869	9,973,015	14,821,666	70,204,096
Ⅱ　指定正味財産増減の部						
受取寄付金	11,405	0	0	0	0	11,405
特別寄附金	11,405	0	0	0	0	11,405
当期指定正味財産増減額	11,405	0	0	0	0	11,405
指定正味財産期首残高	943,474	0	0	0	1	943,475
指定正味財産期末残高	954,879	0	0	0	1	954,880
Ⅲ　正味財産期末残高	46,364,294	8,238,146	1,734,869	9,973,015	14,821,667	71,158,976

財産目録内訳表

令和 6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	合計
		駐車場	広告	小計		
(流動資産)						
現金	0	0	0	0	62,736	62,736
普通預金	0	97,000	0	97,000	10,492,600	10,589,600
伊予銀行新立支店　1165684	0	0	0	0	10,492,600	10,492,600
伊予銀行新立支店　1025698	0	97,000	0	97,000	0	97,000
未収金	836,977	0	0	0	1,469	838,446
松山市	18,600	0	0	0	0	18,600
東温市	11,800	0	0	0	0	11,800
愛南町	3,520	0	0	0	0	3,520
その他	803,057	0	0	0	1,469	804,526
前払金	214,500	0	0	0	4,320	218,820
貯蔵品	232,038	0	0	0	0	232,038
流動資産合計	1,283,515	97,000	0	97,000	10,561,125	11,941,640
(固定資産)						
基本財産						
土地	19,931,078	8,179,420	1,502,343	9,681,763	3,772,549	33,385,390
特定資産						
退職給付引当資産	0	0	0	0	3,090,514	3,090,514
伊予銀行新立支店(定期)7433268	0	0	0	0	3,090,514	3,090,514
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,392	0	0	0	0	1,024,392
愛媛銀行本店営業部(定期)1013190	1,024,392	0	0	0	0	1,024,392
災害対策支援金積立金	651,109	0	0	0	0	651,109
愛媛銀行本店営業部（普）0876554	651,109	0	0	0	0	651,109
会館補修修繕等積立金	13,871,085	195,998	195,998	391,996	1,078,092	15,341,173
伊予銀行新立支店(定期)7281196	12,916,206	195,998	195,998	391,996	1,078,092	14,386,294
伊予銀行新立支店(定期)7281196	954,879	0	0	0	0	954,879
事業運営安定化積立金	2,327,559	0	0	0	0	2,327,559
伊予銀行新立支店(定期)7281196-115	2,327,559	0	0	0	0	2,327,559
その他固定資産						
建物	3,595,488	36,528	36,528	73,056	416,256	4,084,800
車両運搬具	0	0	0	0	1	1
備品	0	0	0	0	29,327	29,327
ソフトウェア	786,500	0	0	0	0	786,500
建設仮勘定	2,915,000	0	0	0	0	2,915,000
固定資産合計	45,102,211	8,411,946	1,734,869	10,146,815	8,386,739	63,635,765
資産合計	46,385,726	8,508,946	1,734,869	10,243,815	18,947,864	75,577,405
(流動負債)						
未払金	21,432	0	0	0	174,953	196,385
預り金	0	97,000	0	97,000	198,477	295,477
社会保険料	0	0	0	0	65,846	65,846
源泉所得税	0	0	0	0	25,980	25,980
雇用保険料	0	0	0	0	53,651	53,651
保証金	0	97,000	0	97,000	0	97,000
その他	0	0	0	0	53,000	53,000
前受金	0	92,400	0	92,400	0	92,400
賞与引当金	0	0	0	0	662,253	662,253
未払法人税等	0	81,400	0	81,400	0	81,400
流動負債合計	21,432	270,800	0	270,800	1,035,683	1,327,915
(固定負債)						
退職給付引当金	0	0	0	0	3,090,514	3,090,514
固定負債合計	0	0	0	0	3,090,514	3,090,514
負債合計	21,432	270,800	0	270,800	4,126,197	4,418,429
正味財産	46,364,294	8,238,146	1,734,869	9,973,015	14,821,667	71,158,976

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

（令和5年4月1日～令和6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）棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法

（2） 固定資産の減価償却の方法

①建物・車両運搬具・什器備品
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を採用している。

②無形固定資産
定額法を採用している。

（3） 引当金の計上基準

①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。

②退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

（4） 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。

（5） 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	2,477,364	613,150	0	3,090,514
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,372	20	0	1,024,392
災害対策支援金積立金	851,102	7	200,000	651,109
会館補修修繕等積立金	10,812,588	7,443,585	2,915,000	15,341,173
事業運営安定化積立金	2,327,513	46	0	2,327,559
公益目的事業積立金	7,000,000	0	7,000,000	0
小　　計	24,492,939	8,056,808	10,115,000	22,434,747
合　　計	57,878,329	8,056,808	10,115,000	55,820,137

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	3,090,514	－	－	(3,090,514)
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,392	－	(1,024,392)	－
災害対策支援金積立金	651,109	－	(651,109)	－
会館補修修繕等積立金	15,341,173	(954,879)	(14,386,294)	－
事業運営安定化積立金	2,327,559	－	(2,327,559)	－
小　　計	22,434,747	(954,879)	(18,389,354)	(3,090,514)
合　　計	55,820,137	(954,879)	(51,774,744)	(3,090,514)

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	19,915,200	4,084,800
車両運搬具	3,200,000	3,199,999	1
什器備品	1,314,460	1,285,133	29,327
ソフトウェア	1,210,000	423,500	786,500
建設仮勘定	2,915,000	0	2,915,000
合　　計	32,639,460	24,823,832	7,815,628

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	472,015	472,015	0	－
交付金等						
日消交付金	日本消防協会	0	7,863,166	7,863,166	0	－
合　　計		0	8,335,181	8,335,181	0	－

収 支 計 算 書 に 対 す る 注 記

（令和5年4月1日～令和6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
貯蔵品
未払金
日消共済金預り金
福祉共済掛金預り金
預り金
前受金
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	56,488	62,736
預金	9,627,236	10,589,600
未収金	3,015,077	838,446
前払金	418,000	218,820
貯蔵品	13,230	232,038
合　　計	13,130,031	11,941,640
負　債		
未払金	99,887	196,385
預り金	252,096	295,477
前受金	74,800	92,400
未払法人税等	81,400	81,400
合　　計	508,183	665,662
次期繰越収支差額	12,621,848	11,275,978

附 属 明 細 書

公益財団法人 愛媛県消防協会
（令和5年4月1日～令和6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	605,578	662,253	605,578	0	662,253
小　　計	605,578	662,253	605,578	0	662,253

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	2,477,364	613,150	0	0	3,090,514
小　　計	2,477,364	613,150	0	0	3,090,514

令和６年４月17日

監査報告書

公益財団法人　愛媛県消防協会
　代表理事　大 西 浩 司　殿

監事　曽我部 輝寛　印

監事　小笠原 貴雄　印

私たち監事は、令和５年４月１日から令和６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等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等は、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。

令和６年４月12日

監査報告書

公益財団法人　愛媛県消防協会
　代表理事　大 西 浩 司　殿

監事　藤原展嘉　印

私たち監事は、令和５年４月１日から令和６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等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等は、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。