

平成 30 年度 第 1 回理事会 議決

平成 30 年度 定時評議員会 議決

# 平成 29 年度 決算報告書

自 平成 29 年 4 月 1 日  
至 平成 30 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30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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	7,254,575	7,465,168	-210,593
未収金	952,046	116,339	835,707
前払金	3,600	89,140	-85,540
貯蔵品	36,000	0	36,000
流動資産合計	8,246,221	7,670,647	575,574
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	1,034,195	1,658,370	-624,175
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,124	1,024,114	10
災害対策支援金積立金	250,000	250,000	0
消防操法県修繕積立金	500,000	500,000	0
会館補修安定積立金	4,000,000	4,000,000	0
事業運営積立金	2,326,770	2,326,048	722
公益目的事業積立金	7,000,000	7,000,000	0
特定資産合計	16,135,089	16,758,532	-623,443
(3) その他固定資産			
建物	6,676,800	7,108,800	-432,000
車両運搬具	1,463,200	1,997,600	-534,400
備品	374,300	475,007	-100,707
その他固定資産合計	8,514,300	9,581,407	-1,067,107
固定資産合計	58,034,779	59,725,329	-1,690,550
資産合計	66,281,000	67,395,976	-1,114,976
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	212,798	196,497	16,301
未預掛金	386,110	309,724	76,386
福祉共済掛金	0	2,229,000	-2,229,000
前賞与引当金	74,520	74,520	0
未払法人税等	457,674	258,062	199,612
未払消費税	81,400	81,400	0
流動負債合計	1,212,502	3,149,203	-1,936,701
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,034,195	1,658,370	-624,175
固定負債合計	1,034,195	1,658,370	-624,175
負債合計	2,246,697	4,807,573	-2,560,876
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	1,463,200	1,997,600	-534,400
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	62,571,103	60,590,803	1,980,300
(うち特定資産への充当額)	33,385,390	33,385,390	0
	15,100,894	15,100,162	732
正味財産合計	64,034,303	62,588,403	1,445,900
負債及び正味財産合計	66,281,000	67,395,976	-1,114,976

# 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 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	777	1,826	-1,049
特定資産受取利息	777	1,826	-1,049
事業収益	11,594,105	8,962,961	2,631,144
県委託事業収益	6,910,000	4,168,000	2,742,000
新聞発行事業収益	208,000	208,000	0
リフト事業収益	365,700	431,100	-65,400
日消等物資斡旋	1,610,435	1,365,753	244,682
消防団員応援事業収益	126,450	541,900	-415,450
駐車場賃取益	1,259,280	1,266,768	-7,488
広告事業収益	1,114,240	981,440	132,800
受取補助金等	10,533,150	11,429,290	-896,140
受取日消補助金	1,616,780	2,091,266	-474,486
受取日消交付金	8,916,370	8,985,024	-68,654
受取県負担助金	0	353,000	-353,000
受取町村負担金	11,061,636	10,959,000	102,636
受取町会負担金	10,790,000	10,790,000	0
受取共済会負担金	271,636	169,000	102,636
受取寄附金	2,053,384	2,067,368	-13,984
受取取寄附金	24,684	30,568	-5,884
受取取協賛会費	2,028,700	2,036,800	-8,100
雑収益	58,431	65,292	-6,861
受取取利息	191	222	-31
受取取利息	58,240	65,070	-6,830
経常収益計	35,301,483	33,485,737	1,815,746
(2) 経常費用			
事業費	31,384,515	29,299,944	2,084,571
役員報酬	8,800	2,200	6,600
臨時雇賃金	9,394,211	8,322,039	1,072,172
法定福利費	0	514,000	-514,000
法福利厚生費	1,356,138	1,316,417	39,721
賞与引当金繰入	53,272	57,553	-4,281
退職給付費用	411,907	232,256	179,651
旅費	467,115	348,720	118,395
通信費	3,503,114	3,465,172	37,942
渉外費	535,279	555,734	-20,455
会議費	98,793	0	98,793
燃料費	28,960	196,476	-167,516
光熱水料	102,701	115,684	-12,983
消耗品費	326,603	363,797	-37,194
消耗器具備品	5,296,845	5,325,975	-29,130
租税	74,650	41,076	33,574
新築費	208,220	209,120	-900
支払手数料	154,384	148,474	5,910
支払手数料	950,984	850,293	100,691
支払助成金	409,699	407,944	1,755
支払委託費	1,197,000	1,687,067	-490,067
支払印刷製本費	1,963,000	571,320	1,391,680
支払刷製本償	1,443,819	1,495,841	-52,022
支諸借入金料	1,016,955	908,368	108,587
支諸借入金料	48,274	105,274	-57,000
支諸借入金料	1,101,311	908,097	193,214
支諸借入金料	203,410	238,615	-35,205
支諸借入金料	135,664	21,492	114,172
支諸借入金料	18,449	0	18,449
支諸借入金料	874,958	886,371	-11,413
支諸借入金料	0	4,569	-4,569

# 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 愛媛県消防協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
管理費	2,389,668	2,093,885	295,783
役員報酬	96,800	112,200	-15,400
給料	941,061	924,670	16,391
臨時雇賃金	136,620	0	136,620
法定福利厚生費	150,682	146,268	4,414
賞与引当金繰入	5,919	6,394	-475
退職給付費用	45,767	25,806	19,961
旅費	51,901	38,746	13,155
通信運搬費	300,255	226,394	73,861
渉外費	41,889	62,273	-20,384
会議料	82,785	61,286	21,499
燃料費	6,960	6,000	960
光熱水料	6,862	11,256	-4,394
消耗品費	36,289	40,421	-4,132
消耗什器備品費	9,594	60,742	-51,148
租税公課	8,294	4,564	3,730
新聞図書費	18,800	17,980	820
支払手数料	4,913	4,257	656
支払印刷製本費	109,096	120,479	-11,383
支印刷製本費	1,030	1,030	0
賞修繕費	13,375	58,329	-44,954
減価償却費	78,950	66,305	12,645
	49,677	0	49,677
	192,149	98,485	93,664
経常費用計	33,774,183	31,393,829	2,380,354
評価損益等調整前当期経常増減額	1,527,300	2,091,908	-564,608
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,527,300	2,091,908	-564,608
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	2,061,700	2,626,308	-564,608
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	1,980,300	2,544,908	-564,608
一般正味財産期首残高	60,590,803	58,045,895	2,544,908
一般正味財産期末残高	62,571,103	60,590,803	1,980,300
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	10,533,150	11,429,290	-896,140
受取日消補助金	1,616,780	2,091,266	-474,486
受取日消補助金	8,916,370	8,985,024	-68,654
受取県補助事業金額	0	353,000	-353,000
受取県委託事業金額	6,910,000	4,168,000	2,742,000
一般正味財産への振替額	-17,977,550	-16,131,690	-1,845,860
日消補助金	-1,616,780	-2,091,266	474,486
日消補助金	-8,916,370	-8,985,024	68,654
県補助事業金額	0	-353,000	353,000
県委託事業受贈	-6,910,000	-4,168,000	-2,742,000
固定資産	-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	1,997,600	2,532,000	-534,400
指定正味財産期末残高	1,463,200	1,997,600	-534,400
III 正味財産期末残高	64,034,303	62,588,403	1,445,900

# 財産目録

平成30年 3月31日現在

公益財団法人 愛媛

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
(流動資産) 現金 預金  未収金  松山市 今治市 新居浜市 四国中央市 東温市 上島町 松野町 愛南町 その他 前払金 貯蔵品	手元保管 普通預金 伊予銀行新立支店 1165684 伊予銀行新立支店 1025698	運転資金として 運転資金として  平成30年版『守れわがまち』購読料ほか 県委託料(未来の消防団加入促進事業)ほか	33,405
			7,221,170
			7,124,170
			97,000
			952,046
			50,380
			2,310
			18,096
			770
			7,700
			4,000
			3,620
			12,320
			852,850
			3,600
36,000			
<b>流動資産合計</b>			<b>8,246,221</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
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
<b>特定資産</b>			
退職給付引当資産		退職金支払に備えたもの	1,034,195
伊予銀行新立支店 (普)1025680			1,034,195
消防殉職者遺家族援 護基金		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	1,024,124
伊予銀行新立支店 (普)1535464			1,024,124
災害対策支援金積立 金			250,000
伊予銀行新立支店 (普)1589248			250,000
消防操法県大会積立 金			500,000
伊予銀行新立支店 (普)1589263			500,000
会館補修修繕等積立 金			4,000,000
伊予銀行新立支店 (普)1589255			4,000,000
事業運営安定化積立 金		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	2,326,770
伊予銀行新立支店 (普)1025672			2,326,770
公益目的事業積立金			7,000,000
伊予銀行新立支店 定期No.113			2,000,000
伊予銀行新立支店 定期No.112			5,000,000
<b>その他固定資産</b>			
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。	6,676,800
車両運搬具	三菱デリカD:5 1台	収益事業等として14.0%を使用している。	1,463,200
備品	金庫他	管理業務に10.0%を使用している。	374,300
<b>固定資産合計</b>			<b>58,034,779</b>
<b>資産合計</b>			<b>66,281,000</b>
<b>(流動負債)</b>			
未払金		水料光熱費・後納郵便代・高速代ほか	212,798
預り金		社会保険料・税金・駐車場保証金他	386,110
社会保険料			227,032
源泉所得税			34,424
雇用保険料			24,654
保証金			97,000
その他			3,000
前受金		4月分駐車場代	74,520
賞与引当金		賞与支払に備えたもの	457,674
未払法人税等			81,400
<b>流動負債合計</b>			<b>1,212,502</b>
<b>(固定負債)</b>			
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	1,034,195
<b>固定負債合計</b>			<b>1,034,195</b>
<b>負債合計</b>			<b>2,246,697</b>
<b>正味財産</b>			<b>64,034,303</b>

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 愛媛県消防協会

(単位：円)

Table with columns for '科 目', '公益目的事業会計', '小計', '収益1', '収益2', '収益事業等会計', '法人会計', and '合計'. Rows include '一般正味財産増減の部', '経常増減の部', '経常収益', '経常費用', and '指定正味財産増減の部'.

## 財務諸表に対する注記

(平成29年4月1日～平成30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	1,658,370	519,016	1,143,191	1,034,195
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,114	10	0	1,024,124
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	4,000,000	0	0	4,000,000
事業運営安定化積立金	2,326,048	722	0	2,326,770
公益目的事業積立金	7,000,000	0	0	7,000,000
小計	16,758,532	519,748	1,143,191	16,135,089
合計	50,143,922	519,748	1,143,191	49,520,479

### 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	1,034,195	—	—	(1,034,195)
消防殉職者遺家族援護基金	1,024,124	—	(1,024,124)	—
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	2,326,770	—	(2,326,770)	—
公益目的事業積立金	7,000,000	—	(7,000,000)	—
小計	16,135,089	0	(15,100,894)	(1,034,195)
合計	49,520,479	0	(48,486,284)	(1,034,195)

### 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	17,323,200	6,676,800
車両運搬具	3,200,000	1,736,800	1,463,200
什器備品	2,387,600	2,013,300	374,300
合計	29,587,600	21,073,300	8,514,300

### 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	1,616,780	1,616,780	0	—
交付金等						
日消交付金	日本消防協会	0	8,916,370	8,916,370	0	—
県補助金	愛媛県	0	0	0	0	—
合計		0	10,533,150	10,533,150	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29年4月1日～平成30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  
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	33,405
預金	7,465,168	7,221,170
未収金	116,339	952,046
前払金	89,140	3,600
貯蔵品	0	36,000
合 計	7,670,647	8,246,221
負 債		
福祉共済掛金預り金	2,229,000	0
日消共済金預り金	0	0
預り金	309,724	386,110
前受金	74,520	74,520
未払金	196,497	212,798
未払法人税等	81,400	81,400
合 計	2,891,141	754,828
次期繰越収支差額	4,779,506	7,491,393



## 附属明細書

公益財団法人 愛媛県消防協会  
(平成29年4月1日～平成30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	258,062	457,674	258,062	0	457,674
小 計	258,062	457,674	258,062	0	457,674

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	1,658,370	519,016	1,143,191	0	1,034,195
小 計	1,658,370	519,016	1,143,191	0	1,034,195

平成 30 年 4 月 16 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 曾我部 光夫   
監事 大西 浩司   
監事 山下 忠文 

私たち監事は、平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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ありません。

#### 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。

## 補足資料

### 平成 29 年度決算の概要

#### 1. 損益の状況

##### (1) 公益目的事業会計

収益事業等会計から生じた利益の 50%超 (460 万円 : E 欄) 繰入後の損益は、245 万円のマイナス (G 欄) となりました。

##### (2) 収益事業等会計

収益事業等会計から生じた利益の 50%超 (460 万円 : E 欄) を公益目的事業会計へ繰出後の損益は、34 万円のプラス (G 欄) となりました。

##### (3) 法人会計

408 万円のプラスとなりました。

協会全体で、198 万円のプラスとなりました。

区分		公益会計	収益会計	法人会計	合計
収益計	A	18,318,201	10,561,590	6,421,692	35,301,483
費用計	B	25,781,530	5,602,985	2,389,668	33,774,183
<<損益>>A-B	C	▲ 7,463,329	4,958,605	4,032,024	1,527,300
固定資産受贈益	D	406,144	74,816	53,440	534,400
他会計振替	E	4,606,801	▲ 4,606,801	0	0
法人税等	F	—	81,400	—	81,400
<<損益再計>> C+D+E-F	G	▲ 2,450,384	345,220	4,085,464	1,980,300

## 2. 資金の状況

資金については、749万円 (C欄) 翌年に繰越します。

区分		当期末残高
現金		33,405
預金		7,221,170
未収金		952,046
前払金		3,600
貯蔵品		36,000
<<流動資産計>>	A	8,246,221
福祉共済掛金預り金		0
日消共済金預り金		0
預り金		386,110
前受金		74,520
未払金		212,798
未払法人税等		81,400
<<流動負債計>>	B	754,828
<<次期繰越収支差額>>A-B	C	7,491,393

## 3. 財産の状況

今期末における資産総額は、6,628万円 (対前年比▲111万円)、負債総額は 224万円 (対前年比▲256万円)、正味財産総額は 6,403万円 (対前年比+144万円) となりました。

	区分	29年度 A	28年度 B	増減 A-B
資産	流動資産	8,246,221	7,670,647	575,574
	基本財産	33,385,390	33,385,390	0
	特定資産	16,135,089	16,758,532	▲ 623,443
	その他固定資産	8,514,300	9,581,407	▲ 1,067,107
	<<資産合計>>	66,281,000	67,395,976	▲ 1,114,976
負債・正味財産	流動負債	1,212,502	3,149,203	▲ 1,936,701
	固定負債	1,034,195	1,658,370	▲ 624,175
	(負債計)	2,246,697	4,807,573	▲ 2,560,876
				0
	指定正味財産	1,463,200	1,997,600	▲ 534,400
	一般正味財産	62,571,103	60,590,803	1,980,300
	(正味財産計)	64,034,303	62,588,403	1,445,900
<<負債・正味財産合計>>	66,281,000	67,395,976	▲ 1,114,976	

- ▶ 『退職給付引当資産』は28年度末に退職した職員に支払いをしたので、29年度末の積み増し金額よりも大きかったため減です。

#### 4. その他

##### ① 公益目的事業比率

総費用に占める公益目的事業の比率は76.3%となり、公益法人制度上求められている水準(50%)を上回っています。

区分	公益会計	収益会計	法人会計	合計
経常費用	25,781,530	5,602,985	2,389,668	33,774,183
比率	76.3%	16.6%	7.1%	100.0%

##### ② 遊休財産額の状況

遊休財産額は2,213万円となり、公益法人制度上定められている保有上限額の2,578万円の範囲内に収まっています。

遊休財産額	金額
資産合計 A	66,281,000
負債合計 B	2,246,697
基本財産 C	33,385,390
その他固定資産 D	8,514,300
<<遊休財産額>> A-(B+C+D)	22,134,613
遊休財産の保有上限額	金額
公益目的事業会計の事業費合計	25,781,530

※精査の結果、上記①②の数値は若干異動することがあります。