

令和元年度

財務諸表

公益財団法人警察育英会

1 貸借対照表

令和2年3月31日現在

(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	27,530	15,474	12,056
普 通 預 金	25,887,442	24,913,849	973,593
立 替 金	3,673	0	3,673
流動資産合計	25,918,645	24,929,323	989,322
2 固定資産			
(1)基本財産			
普 通 預 金	724,174	724,174	0
定 期 預 金	176,000,000	176,000,000	0
投資有価証券	1,914,167,620	1,953,377,620	△ 39,210,000
基本財産合計	2,090,891,794	2,130,101,794	△ 39,210,000
(2)特定資産			
退職給付引当預金	3,785,744	3,268,390	517,354
特定資産合計	3,785,744	3,268,390	517,354
固定資産合計	2,094,677,538	2,133,370,184	△ 38,692,646
資産合計	2,120,596,183	2,158,299,507	△ 37,703,324
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	210,368	549,127	△ 338,759
預 り 金	101,762	264,960	△ 163,198
賞 与 引 当 金	1,304,371	1,548,810	△ 244,439
流動負債合計	1,616,501	2,362,897	△ 746,396
2 固定負債			
退職給付引当金	3,785,744	3,268,390	517,354
固定負債合計	3,785,744	3,268,390	517,354
負債合計	5,402,245	5,631,287	△ 229,042
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄 付 金	84,204,000	85,110,000	△ 906,000
指定正味財産合計	84,204,000	85,110,000	△ 906,000
(うち基本財産への充当額)	(84,204,000)	(85,110,000)	(△906,000)
2 一般正味財産	2,030,989,938	2,067,558,220	△ 36,568,282
(うち基本財産への充当額)	(2,006,687,794)	(2,044,991,794)	(△38,304,000)
正味財産合計	2,115,193,938	2,152,668,220	△ 37,474,282
負債及び正味財産合計	2,120,596,183	2,158,299,507	△ 37,703,324

2 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

(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	32,649,601	32,649,600	1
② 特定資産運用益	36	32	4
③ 受取補助金	20,192,000	21,150,666	△ 958,666
④ 受取寄付金	16,771,428	17,100,406	△ 328,978
⑤ 雑収益	234	242	△ 8
経常収益計	69,613,299	70,900,946	△ 1,287,647
(2) 経常費用			
① 事業費			
学資金給与費	22,956,000	25,280,000	△ 2,324,000
学用品支給費	7,332,000	8,402,000	△ 1,070,000
入学一時金給与費	2,215,000	2,675,000	△ 460,000
会報発行費	1,760,108	1,729,489	30,619
相談業務費	3,876,472	2,668,406	1,208,066
旅費交通費	2,780	3,180	△ 400
通信運搬費	84,897	94,300	△ 9,403
印刷製本費	0	0	0
会議費	10,000	10,000	0
役員報酬	2,130,000	2,130,000	0
給料手当	10,810,133	11,719,669	△ 909,536
賞与引当金繰入額	926,103	1,099,655	△ 173,552
退職給付費用	367,321	311,373	55,948
社会保険負担金	2,266,818	2,339,192	△ 72,374
福利厚生費	183,125	160,794	22,331
消耗品費	430,363	908,608	△ 478,245
事務室管理費	922,063	1,065,358	△ 143,295
リース料	1,112,333	704,908	407,425
保管料	88,621	191,418	△ 102,797
事業費計	57,474,137	61,493,350	△ 4,019,213
② 管理費			
役員報酬	870,000	870,000	0
給料手当	4,415,407	4,786,907	△ 371,500
賞与引当金繰入額	378,268	449,155	△ 70,887
退職給付費用	150,033	127,181	22,852
社会保険負担金	925,884	955,445	△ 29,561
福利厚生費	74,798	65,676	9,122
旅費交通費	470,370	464,290	6,080
通信運搬費	167,753	139,418	28,335
消耗品費	175,782	371,121	△ 195,339
印刷製本費	105,840	127,440	△ 21,600
会議費	292,972	498,671	△ 205,699
監査費	1,082,520	1,068,120	14,400
事務室管理費	376,617	435,146	△ 58,529
リース料	454,333	287,920	166,413
保管料	59,080	127,612	△ 68,532
雑費	403,787	481,912	△ 78,125
管理費計	10,403,444	11,256,014	△ 852,570
経常費用計	67,877,581	72,749,364	△ 4,871,783

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
評価損益等調整前当期経常増減額	1,735,718	△ 1,848,418	3,584,136
③ 基本財産評価損益等	△ 38,304,000	△ 9,879,000	△ 28,425,000
評価損益等計	△ 38,304,000	△ 9,879,000	△ 28,425,000
当期経常増減額	△ 36,568,282	△ 11,727,418	△ 24,840,864
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
① 固定資産除却損失	0	529,025	△ 529,025
経常外費用計	0	529,025	△ 529,025
当期経常外増減額	0	△ 529,025	529,025
当期一般正味財産増減額	△ 36,568,282	△ 12,256,443	△ 24,311,839
一般正味財産期首残高	2,067,558,220	2,079,814,663	△ 12,256,443
一般正味財産期末残高	2,030,989,938	2,067,558,220	△ 36,568,282
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産評価損	△ 906,000	△ 531,000	△ 375,000
当期指定正味財産増減額	△ 906,000	△ 531,000	△ 375,000
指定正味財産期首残高	85,110,000	85,641,000	△ 531,000
指定正味財産期末残高	84,204,000	85,110,000	△ 906,000
III 正味財産期末残高	2,115,193,938	2,152,668,220	△ 37,474,282

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

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	育英事業			
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	24,487,201	8,162,400		32,649,601
② 特定資産運用益	26	10		36
③ 受取補助金	20,192,000	0		20,192,000
④ 受取寄付金	8,385,714	8,385,714		16,771,428
⑤ 雑収益	117	117		234
経常収益計	53,065,058	16,548,241		69,613,299
(2) 経常費用				
① 事業費				
学資金給与費	22,956,000			22,956,000
学用品支給費	7,332,000			7,332,000
入学一時金給与費	2,215,000			2,215,000
会報発行費	1,760,108			1,760,108
相談業務費	3,876,472			3,876,472
旅費交通費	2,780			2,780
通信運搬費	84,897			84,897
印刷製本費	0			0
会議費	10,000			10,000
役員報酬	2,130,000			2,130,000
給料手当	10,810,133			10,810,133
賞与引当金繰入額	926,103			926,103
退職給付費用	367,321			367,321
社会保険負担金	2,266,818			2,266,818
福利厚生費	183,125			183,125
消耗品費	430,363			430,363
事務室管理費	922,063			922,063
リース料	1,112,333			1,112,333
保管料	88,621			88,621
事業費計	57,474,137			57,474,137
② 管理費				
役員報酬		870,000		870,000
給料手当		4,415,407		4,415,407
賞与引当金繰入額		378,268		378,268
退職給付費用		150,033		150,033
社会保険負担金		925,884		925,884
福利厚生費		74,798		74,798
旅費交通費		470,370		470,370
通信運搬費		167,753		167,753
消耗品費		175,782		175,782
印刷製本費		105,840		105,840
会議費		292,972		292,972
監査費		1,082,520		1,082,520
事務室管理費		376,617		376,617
リース料		454,333		454,333
保管料		59,080		59,080
雑費		403,787		403,787
管理費計		10,403,444		10,403,444
経常費用計	57,474,137	10,403,444		67,877,581
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,409,079	6,144,797		1,735,718

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部 取引消去	合 計
	育英事業			
③ 基本財産評価損益等	△ 28,728,000	△ 9,576,000		△ 38,304,000
評価損益等計	△ 28,728,000	△ 9,576,000		△ 38,304,000
当期経常増減額	△ 33,137,079	△ 3,431,203		△ 36,568,282
2. 経常外増減の部				
当期経常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 33,137,079	△ 3,431,203		△ 36,568,282
一般正味財産期首残高				2,067,558,220
一般正味財産期末残高				2,030,989,938
II 指定正味財産増減の部				
① 基本財産評価損	△ 679,500	△ 226,500		△ 906,000
当期指定正味財産増減額	△ 679,500	△ 226,500		△ 906,000
指定正味財産期首残高				85,110,000
指定正味財産期末残高				84,204,000
III 正味財産期末残高				2,115,193,938

3 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用している。ただし、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しい債券については取得価額によっている。

② 満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

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

職員への賞与支給に備えるため、支給見込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、当事業年度末における退職給付債務に基づき計上している。

(4) リース取引の処理方法

重要性の乏しいファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、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

(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				
普通預金	724,174	0	0	724,174
定期預金	176,000,000	0	0	176,000,000
投資有価証券	1,953,377,620	0	39,210,000	1,914,167,620
小 計	2,130,101,794	0	39,210,000	2,090,891,794
特定資産				
退職給付引当預金 普通預金	3,268,390	517,354	0	3,785,744
小 計	3,268,390	517,354	0	3,785,744
合 計	2,133,370,184	517,354	39,210,000	2,094,677,538

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
普通預金	724,174	0	(724,174)	—
定期預金	176,000,000	(51,000,000)	(125,000,000)	—
投資有価証券	1,914,167,620	(33,204,000)	(1,880,963,620)	—
小 計	2,090,891,794	(84,204,000)	(2,006,687,794)	—
特 定 資 産				
退職給付引当預金 普通預金	3,785,744	—	—	(3,785,744)
小 計	3,785,744	—	—	(3,785,744)
合 計	2,094,677,538	(84,204,000)	(2,006,687,794)	(3,785,744)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当はない。

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

科 目	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
国 債	122,693,620	143,621,850	20,928,230
合 計	122,693,620	143,621,850	20,928,230

6 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

補助金の名称	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 公益財団法人 補助金	(公財)JKA	0	20,192,000	20,192,000	0	
合 計		0	20,192,000	20,192,000	0	

7 関連当事者との取引の内容

該当する取引はない。

4 附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」に記載のとおりである。

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	
賞与引当金	1,548,810	1,304,371	1,548,810	0	1,304,371
退職給付引当金	3,268,390	517,354	0	0	3,785,744

5 財 産 目 録
令和2年3月31日現在

(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	運転資金の用に供している。	27,530
	預金	普通預金	運転資金の用に供している。	25,887,442
		りそな銀行 東京公務部		14,716,977
		三菱UFJ銀行 東京公務部		1,049,477
		三菱UFJ信託銀行本店		10,120,988
	立替金	東京労働局	職員負担分雇用保険料	3,673
流動資産合計				25,918,645
(固定資産)				
基本財産	預金	普通預金	公益目的事業(75%)及び管理運営(25%)の用に供している。	724,174
		りそな銀行 東京公務部		524,700
		三井住友信託銀行本店営業部		199,474
		定期預金	公益目的事業(75%)及び管理運営(25%)の用に供している。	176,000,000
		りそな銀行 東京公務部		132,000,000
		三菱UFJ信託銀行本店		20,000,000
		三井住友信託銀行本店営業部		14,000,000
		三井住友信託銀行本店営業部(基金口)		10,000,000
	投資有価証券	国債他	公益目的事業(75%)及び管理運営(25%)の用に供している。	1,914,167,620
		第24回東日本旅客鉄道債		103,910,000
		第343回東京交通債		209,920,000
		第344回東京交通債		52,200,000
		第14回道路債		210,140,000
		第17回道路債		208,140,000
		第64回三菱地所社債		103,580,000
		第9回地方公共団体金融機構債		117,470,000
		第8回利付国債		120,220,000
		第12回利付国債		124,970,000
		第14回利付国債		259,360,000
		第59回利付国債		42,012,000
		第59回利付国債		31,509,000
		第59回利付国債		42,012,000
		第70回利付国債		33,204,000
		第73回利付国債		55,015,000
		第79回利付国債		77,812,000
		第81回利付国債		22,910,620
		第139回利付国債		99,783,000
特定資産	退職給付引当預金	普通預金 りそな銀行 東京公務部(基金口)	職員の退職金の積立資産として管理している。	3,785,744
固定資産合計				2,094,677,538
資産合計				2,120,596,183

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	手数料 りそな銀行に対する未払額	債券保管手数料の未払い分	210,368
	預り金	厚生労働省年金局	職員負担分社会保険料	101,762
	賞与引当金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理目的事業に従事する職員の賞与の引当金	1,304,371
流動負債合計				1,616,501
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理目的事業に従事する職員の退職金の支払いに備えたもの	3,785,744
固定負債合計				3,785,744
負債合計				5,402,245
正味財産				2,115,193,938