

令和 3 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4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	41,501	22,432	19,069
普通預金	43,775,144	44,333,073	△ 557,929
立替金	15,166	15,829	△ 663
流動資産合計	43,831,811	44,371,334	△ 539,523
2 固定資産			
(1)基本財産			
普通預金	724,174	724,174	0
定期預金	196,000,000	176,000,000	20,000,000
投資有価証券	1,852,447,620	1,886,895,620	△ 34,448,000
基本財産合計	2,049,171,794	2,063,619,794	△ 14,448,000
(2)特定資産			
退職給付引当預金	4,961,775	4,417,449	544,326
特定資産合計	4,961,775	4,417,449	544,326
固定資産合計	2,054,133,569	2,068,037,243	△ 13,903,674
資産合計	2,097,965,380	2,112,408,577	△ 14,443,197
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	210,368	210,368	0
預り金	0	50,983	△ 50,983
賞与引当金	1,295,037	1,326,983	△ 31,946
流動負債合計	1,505,405	1,588,334	△ 82,929
2 固定負債			
退職給付引当金	4,961,775	4,417,449	544,326
固定負債合計	4,961,775	4,417,449	544,326
負債合計	6,467,180	6,005,783	461,397
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	102,623,000	83,454,000	19,169,000
指定正味財産合計	102,623,000	83,454,000	19,169,000
(うち基本財産への充当額)	(102,623,000)	(83,454,000)	19,169,000
2 一般正味財産	1,988,875,200	2,022,948,794	△ 34,073,594
(うち基本財産への充当額)	(1,946,548,794)	(1,980,165,794)	(△ 33,617,000)
正味財産合計	2,091,498,200	2,106,402,794	△ 14,904,594
負債及び正味財産合計	2,097,965,380	2,112,408,577	△ 14,443,197

2 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	32,635,520	32,647,637	△ 12,117
② 特定資産運用益	45	40	5
③ 受取補助金	16,610,666	18,980,000	△ 2,369,334
④ 受取寄付金	16,159,900	25,438,789	△ 9,278,889
⑤ 雑収益	602	311	291
経常収益計	65,406,733	77,066,777	△ 11,660,044
(2) 経常費用			
① 事業費			
学資金給与費	18,708,000	22,206,000	△ 3,498,000
学用品支給費	6,844,000	6,600,000	244,000
入学一時金給与費	1,225,000	2,240,000	△ 1,015,000
緊急支援一時金	11,700,000		11,700,000
会報発行費	1,775,978	1,938,900	△ 162,922
相談業務費	0	328,828	△ 328,828
旅費交通費	7,750	4,480	3,270
通信運搬費	87,355	70,019	17,336
印刷製本費	0	0	0
会議費	0	0	0
役員報酬	2,129,999	2,130,000	△ 1
給料手当	8,281,689	8,134,866	146,823
賞与引当金繰入額	919,476	942,158	△ 22,682
退職給付費用	651,301	448,511	202,790
社会保険負担金	1,827,391	1,920,611	△ 93,220
福利厚生費	121,268	126,345	△ 5,077
消耗品費	817,241	573,257	243,984
事務室管理費	903,594	881,334	22,260
リース料	1,075,120	1,103,799	△ 28,679
保管料	74,448	85,635	△ 11,187
事業費計	57,149,610	49,734,743	7,414,867
② 管理費			
役員報酬	870,000	870,000	0
給料手当	3,382,661	3,322,692	59,969
賞与引当金繰入額	375,561	384,825	△ 9,264
退職給付費用	266,025	183,194	82,831
社会保険負担金	746,399	784,475	△ 38,076
福利厚生費	49,532	51,605	△ 2,073
旅費交通費	96,800	458,720	△ 361,920
通信運搬費	189,606	141,319	48,287
消耗品費	333,803	234,147	99,656
印刷製本費	96,800	88,000	8,800
会議費	0	0	0
監査費	1,087,900	1,087,900	0
事務室管理費	369,074	359,981	9,093
リース料	439,134	450,847	△ 11,713
保管料	49,632	57,090	△ 7,458
雑費	360,790	376,383	△ 15,593
管理費計	8,713,717	8,851,178	△ 137,461
経常費用計	65,863,327	58,585,921	7,277,406
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 456,594	18,480,856	△ 18,937,450

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
③ 基本財産評価損益等	△ 33,617,000	△ 26,522,000	△ 7,095,000
評価損益等計	△ 33,617,000	△ 26,522,000	△ 7,095,000
当期経常増減額	△ 34,073,594	△ 8,041,144	△ 26,032,450
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	△ 34,073,594	△ 8,041,144	△ 26,032,450
一般正味財産期首残高	2,022,948,794	2,030,989,938	△ 8,041,144
一般正味財産期末残高	1,988,875,200	2,022,948,794	△ 34,073,594
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金	20,000,000	0	20,000,000
② 基本財産評価損	△ 831,000	△ 750,000	△ 81,000
当期指定正味財産増減額	19,169,000	△ 750,000	19,919,000
指定正味財産期首残高	83,454,000	84,204,000	△ 750,000
指定正味財産期末残高	102,623,000	83,454,000	19,169,000
III 正味財産期末残高	2,091,498,200	2,106,402,794	△ 14,904,594

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	24,476,640	8,158,880		32,635,520
② 特定資産運用益	32	13		45
③ 受取補助金	16,610,666	0		16,610,666
④ 受取寄付金	8,079,950	8,079,950		16,159,900
⑤ 雑収益	301	301		602
経常収益計	49,167,589	16,239,144		65,406,733
(2) 経常費用				
① 事業費				
学資金給与費	18,708,000			18,708,000
学用品支給費	6,844,000			6,844,000
入学一時金給与費	1,225,000			1,225,000
緊急支援一時金	11,700,000			11,700,000
会報発行費	1,775,978			1,775,978
相談業務費	0			0
旅費交通費	7,750			7,750
通信運搬費	87,355			87,355
印刷製本費	0			0
会議費	0			0
役員報酬	2,129,999			2,129,999
給料手当	8,281,689			8,281,689
賞与引当金繰入額	919,476			919,476
退職給付費用	651,301			651,301
社会保険負担金	1,827,391			1,827,391
福利厚生費	121,268			121,268
消耗品費	817,241			817,241
事務室管理費	903,594			903,594
リース料	1,075,120			1,075,120
保管料	74,448			74,448
事業費計	57,149,610			57,149,610
② 管理費				
役員報酬		870,000		870,000
給料手当		3,382,661		3,382,661
賞与引当金繰入額		375,561		375,561
退職給付費用		266,025		266,025
社会保険負担金		746,399		746,399
福利厚生費		49,532		49,532
旅費交通費		96,800		96,800
通信運搬費		189,606		189,606
消耗品費		333,803		333,803
印刷製本費		96,800		96,800
会議費		0		0
監査費		1,087,900		1,087,900
事務室管理費		369,074		369,074
リース料		439,134		439,134
保管料		49,632		49,632
雑費		360,790		360,790
管理費計		8,713,717		8,713,717
経常費用計	57,149,610	8,713,717		65,863,327
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,982,021	7,525,427		△ 456,594

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	△ 25,212,750	△ 8,404,250		△ 33,617,000
評価損益等計	△ 25,212,750	△ 8,404,250		△ 33,617,000
当期経常増減額	△ 33,194,771	△ 878,823		△ 34,073,594
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	△ 33,194,771	△ 878,823		△ 34,073,594
一般正味財産期首残高				2,022,948,794
一般正味財産期末残高				1,988,875,200
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
① 受取寄付金	15,000,000	5,000,000		20,000,000
② 基本財産評価損	△ 623,250	△ 207,750		△ 831,000
当期指定正味財産増減額	14,376,750	4,792,250		19,169,000
指定正味財産期首残高				83,454,000
指定正味財産期末残高				102,623,000
Ⅲ 正味財産期末残高				2,091,498,200

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	20,000,000	0	196,000,000
投資有価証券	1,886,895,620	0	34,448,000	1,852,447,620
小 計	2,063,619,794	20,000,000	34,448,000	2,049,171,794
特定資産				
退職給付引当預金	4,417,449	917,326	373,000	4,961,775
普通預金				
小 計	4,417,449	917,326	373,000	4,961,775
合 計	2,068,037,243	20,917,326	34,821,000	2,054,133,569

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	196,000,000	(71,000,000)	(125,000,000)	—
投資有価証券	1,852,447,620	(31,623,000)	(1,820,824,620)	—
小 計	2,049,171,794	(102,623,000)	(1,946,548,794)	—
特 定 資 産				
退職給付引当預金 普通預金	4,961,775	—	—	(4,961,775)
小 計	4,961,775	—	—	(4,961,775)
合 計	2,054,133,569	(102,623,000)	(1,946,548,794)	(4,961,775)

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	138,999,700	16,306,080
合 計	122,693,620	138,999,700	16,306,080

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	16,610,666	16,610,666	0	
合 計		0	16,610,666	16,610,666	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	1,326,983	1,295,037	1,326,983	0	1,295,037
退職給付引当金	4,417,449	917,326	373,000	0	4,961,775

5 財 産 目 録

令和4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。	41,501			
	預金	普通預金	運転資金の用に供している。	43,775,144			
		りそな銀行 東京公務部		33,543,280			
		三菱UFJ銀行 東京公務部		1,045,097			
	立替金	三菱UFJ信託銀行本店 東京労働局	職員負担分雇用保険料	9,186,767 15,166			
流動資産合計				43,831,811			
(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。	196,000,000		
			りそな銀行 東京公務部		152,000,000		
			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	第24回東日本旅客鉄道債	公益目的事業(75%)及び管理運営(25%)の用に供している。	1,852,447,620
					第343回東京交通債		100,780,000
					第344回東京交通債		202,540,000
	第14回道路債				50,695,000		
	第17回道路債				202,720,000		
	第17回道路債				202,200,000		
	第64回三菱地所社債				100,990,000		
	第9回地方公共団体金融機構債				113,540,000		
	第8回利付国債				116,310,000		
	第12回利付国債				120,500,000		
	第14回利付国債				249,100,000		
	第59回利付国債				40,512,000		
	第59回利付国債		30,384,000				
	第59回利付国債		40,512,000				
	第70回利付国債		40,512,000				
第70回利付国債		31,623,000					
第73回利付国債		52,770,000					
第79回利付国債		74,578,000					
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。	4,961,775			
固定資産合計				2,054,133,569			
資産合計				2,097,965,380			

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	0
	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	1,295,037
流動負債合計				1,505,405
(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	4,961,775
固定負債合計				4,961,775
負債合計				6,467,180
正味財産				2,091,498,200