

平成 27 年度

財 務 諸 表

公益財団法人警察育英会

1 貸借対照表

平成28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	4,874	38,542	△ 33,668
普 通 預 金	27,971,492	38,659,931	△ 10,688,439
流動資産合計	27,976,366	38,698,473	△ 10,722,107
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	126,000,000	50,000,000
投資有価証券	2,017,815,620	2,002,945,620	14,870,000
基本財産合計	2,194,539,794	2,129,669,794	64,870,000
(2)特定資産			
退職給付引当預金	2,915,900	12,805,024	△ 9,889,124
特定資産合計	2,915,900	12,805,024	△ 9,889,124
(3)その他固定資産			
建物付属設備	782,425	909,125	△ 126,700
電話加入権	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	832,425	959,125	△ 126,700
固定資産合計	2,198,288,119	2,143,433,943	54,854,176
資産合計	2,226,264,485	2,182,132,416	44,132,069
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	325,456	317,420	8,036
預 り 金	1,443	1,712	△ 269
賞与引当金	1,513,886	1,849,517	△ 335,631
流動負債合計	1,840,785	2,168,649	△ 327,864
2 固定負債			
退職給付引当金	2,915,900	12,805,024	△ 9,889,124
固定負債合計	2,915,900	12,805,024	△ 9,889,124
負債合計	4,756,685	14,973,673	△ 10,216,988
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄 付 金	87,306,000	86,589,000	717,000
指定正味財産合計	87,306,000	86,589,000	717,000
(うち基本財産への充当額)	(87,306,000)	(86,589,000)	(717,000)
2 一般正味財産	2,134,201,800	2,080,569,743	53,632,057
(うち基本財産への充当額)	(2,107,233,794)	(2,043,080,794)	(64,153,000)
正味財産合計	2,221,507,800	2,167,158,743	54,349,057
負債及び正味財産合計	2,226,264,485	2,182,132,416	44,132,069

2 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	33,667,038	33,683,099	△ 16,061
② 特定資産運用益	2,597	2,340	257
③ 受取補助金	18,832,000	18,960,000	△ 128,000
④ 受取寄付金	19,219,322	17,185,000	2,034,322
⑤ 雑収益	7,226	8,289	△ 1,063
経常収益計	71,728,183	69,838,728	1,889,455
(2) 経常費用			
① 事業費			
学資金給与費	27,815,000	20,880,000	6,935,000
学用品支給費	9,468,000	9,416,000	52,000
入学一時金給与費	2,770,000	2,469,000	301,000
会報発行費	1,773,681	1,703,352	70,329
相談業務費	2,550,496	3,143,164	△ 592,668
旅費交通費	13,210	14,260	△ 1,050
通信運搬費	57,709	62,962	△ 5,253
印刷製本費	0	0	0
会議費	15,000	15,720	△ 720
役員報酬	2,130,000	2,130,000	0
給料手当	14,302,053	14,045,809	256,244
賞与引当金繰入額	1,074,859	1,313,157	△ 238,298
退職給付費用	2,122,855	837,909	1,284,946
社会保険負担金	2,488,798	2,469,614	19,184
福利厚生費	181,483	176,499	4,984
消耗品費	440,752	541,459	△ 100,707
事務室管理費	1,292,730	1,302,631	△ 9,901
リース料	674,181	728,601	△ 54,420
保管料	82,198	104,923	△ 22,725
減価償却費	89,957	89,957	0
事業費計	69,342,962	61,445,017	7,897,945
② 管理費			
役員報酬	870,000	870,000	0
給料手当	5,841,683	5,737,020	104,663
賞与引当金繰入額	439,027	536,360	△ 97,333
退職給付費用	867,081	342,245	524,836
社会保険負担金	1,016,551	1,008,715	7,836
福利厚生費	74,127	72,091	2,036
旅費交通費	475,920	501,030	△ 25,110
通信運搬費	107,885	141,086	△ 33,201
消耗品費	180,026	221,160	△ 41,134
印刷製本費	108,000	108,000	0
会議費	481,895	506,066	△ 24,171
監査費	1,068,120	1,060,050	8,070
事務室管理費	528,017	532,061	△ 4,044
リース料	275,370	297,598	△ 22,228
保管料	54,799	69,948	△ 15,149
減価償却費	36,743	36,743	0
雑費	480,920	426,696	54,224
管理費計	12,906,164	12,466,869	439,295
経常費用計	82,249,126	73,911,886	8,337,240

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	△ 10,520,943	△ 4,073,158	△ 6,447,785
基本財産評価損益等	64,153,000	49,326,000	14,827,000
評価損益等計	64,153,000	49,326,000	14,827,000
当期経常増減額	53,632,057	45,252,842	8,379,215
当期一般正味財産増減額	53,632,057	45,252,842	8,379,215
一般正味財産期首残高	2,080,569,743	2,035,316,901	45,252,842
一般正味財産期末残高	2,134,201,800	2,080,569,743	53,632,057
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産評価益	717,000	390,000	327,000
当期指定正味財産増減額	717,000	390,000	327,000
指定正味財産期首残高	86,589,000	86,199,000	390,000
指定正味財産期末残高	87,306,000	86,589,000	717,000
III 正味財産期末残高	2,221,507,800	2,167,158,743	54,349,057

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	25,250,279	8,416,759		33,667,038
② 特定資産運用益	1,844	753		2,597
③ 受取補助金	18,832,000	0		18,832,000
④ 受取寄付金	9,609,661	9,609,661		19,219,322
⑤ 雑収益	3,613	3,613		7,226
経常収益計	53,697,397	18,030,786		71,728,183
(2) 経常費用				
① 事業費				
学資金給与費	27,815,000			27,815,000
学用品支給費	9,468,000			9,468,000
入学一時金給与費	2,770,000			2,770,000
会報発行費	1,773,681			1,773,681
相談業務費	2,550,496			2,550,496
旅費交通費	13,210			13,210
通信運搬費	57,709			57,709
印刷製本費	0			0
会議費	15,000			15,000
役員報酬	2,130,000			2,130,000
給料手当	14,302,053			14,302,053
賞与引当金繰入額	1,074,859			1,074,859
退職給付費用	2,122,855			2,122,855
社会保険負担金	2,488,798			2,488,798
福利厚生費	181,483			181,483
消耗品費	440,752			440,752
事務室管理費	1,292,730			1,292,730
リース料	674,181			674,181
保管料	82,198			82,198
減価償却費	89,957			89,957
事業費計	69,342,962			69,342,962
② 管理費				
役員報酬		870,000		870,000
給料手当		5,841,683		5,841,683
賞与引当金繰入額		439,027		439,027
退職給付費用		867,081		867,081
社会保険負担金		1,016,551		1,016,551
福利厚生費		74,127		74,127
旅費交通費		475,920		475,920
通信運搬費		107,885		107,885
消耗品費		180,026		180,026
印刷製本費		108,000		108,000
会議費		481,895		481,895
監査費		1,068,120		1,068,120
事務室管理費		528,017		528,017
リース料		275,370		275,370
保管料		54,799		54,799
減価償却費		36,743		36,743
雑費		480,920		480,920
管理費計		12,906,164		12,906,164
経常費用計	69,342,962	12,906,164		82,249,126

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			
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,645,565	5,124,622		△ 10,520,943
基本財産評価損益等	48,114,750	16,038,250		64,153,000
評価損益等計	48,114,750	16,038,250		64,153,000
当期経常増減額	32,469,185	21,162,872		53,632,057
当期一般正味財産増減額	32,469,185	21,162,872		53,632,057
一般正味財産期首残高				2,080,569,743
一般正味財産期末残高				2,134,201,800
II 指定正味財産増減の部				
① 基本財産評価益	537,750	179,250		717,000
当期指定正味財産増減額	537,750	179,250		717,000
指定正味財産期首残高				86,589,000
指定正味財産期末残高				87,306,000
III 正味財産期末残高				2,221,507,800

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	50,000,000	50,000,000	724,174
定期預金	126,000,000	50,000,000	0	176,000,000
投資有価証券	2,002,945,620	65,830,000	50,960,000	2,017,815,620
小 計	2,129,669,794	165,830,000	100,960,000	2,194,539,794
特定資産				
退職給付引当預金	12,805,024	351,132	10,240,256	2,915,900
普通預金				
小 計	12,805,024	351,132	10,240,256	2,915,900
合 計	2,142,474,818	166,181,132	111,200,256	2,197,455,694

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	2,017,815,620	(36,306,000)	(1,981,509,620)	—
小 計	2,194,539,794	(87,306,000)	(2,107,233,794)	—
特定資産				
退職給付引当預金 普通預金	2,915,900	—	—	(2,915,900)
小 計	2,915,900	—	—	(2,915,900)
合 計	2,197,455,694	(87,306,000)	(2,107,233,794)	(2,915,900)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	1,891,050	1,108,625	782,425
合 計	1,891,050	1,108,625	782,425

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	149,748,900	27,055,280
合 計	122,693,620	149,748,900	27,055,280

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	18,832,000	18,832,000	0	
合 計		0	18,832,000	18,832,000	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	1,849,517	1,513,886	1,849,517	0	1,513,886
退職給付引当金	12,805,024	351,132	10,240,256	0	2,915,900

5 財 産 目 録
平成28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。	4,874		
	預 金	普通預金	運転資金の用に供している。	27,971,492		
		りそな銀行 東京公務部		17,203,717		
		三菱東京UFJ銀行 東京公務部		1,055,917		
		三菱UFJ信託銀行 本店		9,711,858		
流動資産合計				27,976,366		
(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	りそな銀行 東京公務部	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	
			三菱UFJ信託銀行 本店		132,000,000	
			三井住友信託銀行 本店営業部		20,000,000	
		投資有価証券	国債他	三井住友信託銀行 本店営業部(基金口)		14,000,000
				三井住友信託銀行 本店営業部(基金口)		10,000,000
				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。	2,017,815,620
				第24回東日本旅客鉄道債		110,330,000
	第343回東京交通債				224,640,000	
	第344回東京交通債				55,195,000	
	第14回道路債				224,580,000	
	第17回道路債				219,640,000	
	第64回三菱地所社債				108,500,000	
	第9回地方公共団体金融機構債				122,130,000	
	特定資産	退職給付引当預金	普通預金	職員の退職金の積立資産として管理している。	2,915,900	
			りそな銀行 東京公務部(基金口)			
	その他 固定資産	建物付属設備	間仕切等改修工事	公益目的事業(71%)及び管理運営(29%)の用に供している。	782,425	
		電話加入権	親子電話1本	公益目的事業(71%)及び管理運営(29%)の用に供している。	50,000	
	固定資産合計				2,198,288,119	
	資産合計				2,226,264,485	

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	手数料他		325,456
		りそな銀行に対する未払額	債券保管手数料の未払い分	206,543
		職員に対する未払額	3月分超過勤務手当の未払い分	118,913
	預り金	東京労働局	職員負担分雇用保険料	1,443
	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	1,513,886
流動負債合計				1,840,785
(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	2,915,900
固定負債合計				2,915,900
負債合計				4,756,685
正味財産				2,221,507,800