

平成 26 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27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	38,542	15,825	22,717
普通預金	38,659,931	42,528,568	△ 3,868,637
流動資産合計	38,698,473	42,544,393	△ 3,845,920
2 固定資産			
(1)基本財産			
普通預金	724,174	724,174	0
定期預金	126,000,000	126,000,000	0
投資有価証券	2,002,945,620	1,953,229,620	49,716,000
基本財産合計	2,129,669,794	2,079,953,794	49,716,000
(2)特定資産			
退職給付引当預金	12,805,024	11,624,870	1,180,154
特定資産合計	12,805,024	11,624,870	1,180,154
(3)その他固定資産			
建物付属設備	909,125	1,035,825	△ 126,700
電話加入権	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	959,125	1,085,825	△ 126,700
固定資産合計	2,143,433,943	2,092,664,489	50,769,454
資産合計	2,182,132,416	2,135,208,882	46,923,534
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	317,420	313,385	4,035
預り金	1,712	416	1,296
賞与引当金	1,849,517	1,754,310	95,207
流動負債合計	2,168,649	2,068,111	100,538
2 固定負債			
退職給付引当金	12,805,024	11,624,870	1,180,154
固定負債合計	12,805,024	11,624,870	1,180,154
負債合計	14,973,673	13,692,981	1,280,692
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	86,589,000	86,199,000	390,000
指定正味財産合計	86,589,000	86,199,000	390,000
(うち基本財産への充当額)	(86,589,000)	(86,199,000)	(390,000)
2 一般正味財産	2,080,569,743	2,035,316,901	45,252,842
(うち基本財産への充当額)	(2,043,080,794)	(1,993,754,794)	(49,326,000)
正味財産合計	2,167,158,743	2,121,515,901	45,642,842
負債及び正味財産合計	2,182,132,416	2,135,208,882	46,923,534

2 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	33,683,099	33,134,955	548,144
② 特定資産運用益	2,340	1,969	371
③ 受取補助金	18,960,000	16,798,000	2,162,000
④ 受取寄付金	17,185,000	18,794,000	△ 1,609,000
⑤ 雑収益	8,289	8,857	△ 568
経常収益計	69,838,728	68,737,781	1,100,947
(2) 経常費用			
① 事業費			
学資金給与費	20,880,000	17,306,000	3,574,000
学用品支給費	9,416,000	8,653,000	763,000
入学一時金給与費	2,469,000	940,000	1,529,000
就学用品支給費	0	463,000	△ 463,000
会報発行費	1,703,352	1,663,842	39,510
相談業務費	3,143,164	2,676,632	466,532
旅費交通費	14,260	16,300	△ 2,040
通信運搬費	62,962	84,180	△ 21,218
印刷製本費	0	119,910	△ 119,910
会議費	15,720	30,000	△ 14,280
役員報酬	2,130,000	2,129,999	1
給料手当	14,045,809	14,106,432	△ 60,623
賞与引当金繰入額	1,313,157	1,245,560	67,597
退職給付費用	837,909	1,540,496	△ 702,587
社会保険負担金	2,469,614	2,198,119	271,495
福利厚生費	176,499	202,979	△ 26,480
消耗品費	541,459	610,166	△ 68,707
事務室管理費	1,302,631	1,262,978	39,653
リース料	728,601	504,819	223,782
保管料	104,923	79,262	25,661
減価償却費	89,957	89,957	0
事業費計	61,445,017	55,923,631	5,521,386
② 管理費			
役員報酬	870,000	870,000	0
給料手当	5,737,020	5,761,782	△ 24,762
賞与引当金繰入額	536,360	508,750	27,610
退職給付費用	342,245	629,217	△ 286,972
社会保険負担金	1,008,715	897,823	110,892
福利厚生費	72,091	82,907	△ 10,816
旅費交通費	501,030	360,546	140,484
通信運搬費	141,086	218,529	△ 77,443
消耗品費	221,160	249,223	△ 28,063
印刷製本費	108,000	125,160	△ 17,160
会議費	506,066	458,127	47,939
監査費	1,060,050	1,038,450	21,600
事務室管理費	532,061	515,864	16,197
リース料	297,598	206,193	91,405
保管料	69,948	52,842	17,106
減価償却費	36,743	36,743	0
雑費	426,696	510,259	△ 83,563
管理費計	12,466,869	12,522,415	△ 55,546
経常費用計	73,911,886	68,446,046	5,465,840

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	△ 4,073,158	291,735	△ 4,364,893
基本財産評価損益等	49,326,000	△ 23,041,000	72,367,000
評価損益等計	49,326,000	△ 23,041,000	72,367,000
当期経常増減額	45,252,842	△ 22,749,265	68,002,107
当期一般正味財産増減額	45,252,842	△ 22,749,265	68,002,107
一般正味財産期首残高	2,035,316,901	2,058,066,166	△ 22,749,265
一般正味財産期末残高	2,080,569,743	2,035,316,901	45,252,842
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産評価益	390,000	0	390,000
② 基本財産評価損	0	△ 426,000	426,000
当期指定正味財産増減額	390,000	△ 426,000	816,000
指定正味財産期首残高	86,199,000	86,625,000	△ 426,000
指定正味財産期末残高	86,589,000	86,199,000	390,000
III 正味財産期末残高	2,167,158,743	2,121,515,901	45,642,842

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	25,262,324	8,420,775		33,683,099
② 特定資産運用益	1,661	679		2,340
③ 受取補助金	18,960,000	0		18,960,000
④ 受取寄付金	8,592,500	8,592,500		17,185,000
⑤ 雑収益	4,145	4,144		8,289
経常収益計	52,820,630	17,018,098		69,838,728
(2) 経常費用				
① 事業費				
学資金給与費	20,880,000			20,880,000
学用品支給費	9,416,000			9,416,000
入学一時金給与費	2,469,000			2,469,000
就学用品支給費	0			0
会報発行費	1,703,352			1,703,352
相談業務費	3,143,164			3,143,164
旅費交通費	14,260			14,260
通信運搬費	62,962			62,962
印刷製本費	0			0
会議費	15,720			15,720
役員報酬	2,130,000			2,130,000
給料手当	14,045,809			14,045,809
賞与引当金繰入額	1,313,157			1,313,157
退職給付費用	837,909			837,909
社会保険負担金	2,469,614			2,469,614
福利厚生費	176,499			176,499
消耗品費	541,459			541,459
事務室管理費	1,302,631			1,302,631
リース料	728,601			728,601
保管料	104,923			104,923
減価償却費	89,957			89,957
事業費計	61,445,017			61,445,017
② 管理費				
役員報酬		870,000		870,000
給料手当		5,737,020		5,737,020
賞与引当金繰入額		536,360		536,360
退職給付費用		342,245		342,245
社会保険負担金		1,008,715		1,008,715
福利厚生費		72,091		72,091
旅費交通費		501,030		501,030
通信運搬費		141,086		141,086
消耗品費		221,160		221,160
印刷製本費		108,000		108,000
会議費		506,066		506,066
監査費		1,060,050		1,060,050
事務室管理費		532,061		532,061
リース料		297,598		297,598
保管料		69,948		69,948
減価償却費		36,743		36,743
雑		426,696		426,696
管理費計		12,466,869		12,466,869

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			
経常費用計	61,445,017	12,466,869		73,911,886
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,624,387	4,551,229		△ 4,073,158
基本財産評価損益等	36,994,500	12,331,500		49,326,000
評価損益等計	36,994,500	12,331,500		49,326,000
当期経常増減額	28,370,113	16,882,729		45,252,842
当期一般正味財産増減額	28,370,113	16,882,729		45,252,842
一般正味財産期首残高				2,035,316,901
一般正味財産期末残高				2,080,569,743
II 指定正味財産増減の部				
① 基本財産評価益	292,500	97,500		390,000
当期指定正味財産増減額	292,500	97,500		390,000
指定正味財産期首残高				86,199,000
指定正味財産期末残高				86,589,000
III 正味財産期末残高				2,167,158,743

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	126,000,000	0	0	126,000,000
投資有価証券	1,953,229,620	49,716,000	0	2,002,945,620
小 計	2,079,953,794	49,716,000	0	2,129,669,794
特定資産				
退職給付引当預金	11,624,870	1,180,154	0	12,805,024
普通預金				
小 計	11,624,870	1,180,154	0	12,805,024
合 計	2,091,578,664	50,896,154	0	2,142,474,818

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	126,000,000	(51,000,000)	(75,000,000)	—
投資有価証券	2,002,945,620	(35,589,000)	(1,967,356,620)	—
小 計	2,129,669,794	(86,589,000)	(2,043,080,794)	—
特 定 資 産				
退職給付引当預金 普通預金	12,805,024	—	—	(12,805,024)
小 計	12,805,024	—	—	(12,805,024)
合 計	2,142,474,818	(86,589,000)	(2,043,080,794)	(12,805,024)

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
建物附属設備	1,891,050	981,925	909,125
合 計	1,891,050	981,925	909,125

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	137,963,500	15,269,880
合 計	122,693,620	137,963,500	15,269,880

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	18,960,000	18,960,000	0	
合計		0	18,960,000	18,960,000	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	1,754,310	1,849,517	1,754,310	0	1,849,517
退職給付引当金	11,624,870	1,180,154	0	0	12,805,024

5 財 産 目 録
平成27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。	38,542	
	預金	普通預金	運転資金の用に供している。	38,659,931	
		りそな銀行 東京公務部		28,177,669	
		三菱東京UFJ銀行 東京公務部 三菱UFJ信託銀行 本店		1,055,707 9,426,555	
流動資産合計				38,698,473	
(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。	126,000,000
			三菱UFJ信託銀行 本店		82,000,000
			三井住友信託銀行 本店営業部		20,000,000
			三井住友信託銀行 本店営業部(基金口)		14,000,000
					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。	2,002,945,620
			第24回東日本旅客鉄道債		110,190,000
	第343回東京交通債			224,920,000	
	第344回東京交通債			55,050,000	
	第14回道路債			223,680,000	
	第17回道路債			218,080,000	
	第64回三菱地所社債			108,420,000	
	第9回地方公共団体金融機構債			114,910,000	
	第8回利付国債			113,700,000	
	第12回利付国債			117,980,000	
	第14回利付国債			245,660,000	
	第59回利付国債			44,444,000	
	第59回利付国債			33,333,000	
	第59回利付国債			44,444,000	
	第70回利付国債			35,589,000	
	第73回利付国債			57,755,000	
	第79回利付国債		81,137,000		
	第81回利付国債		22,910,620		
第139回利付国債		99,783,000			
第279回利付国債		50,960,000			
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。	12,805,024	
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。	909,125	
	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				2,143,433,943	
資産合計				2,182,132,416	

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		317,420
		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	110,877
	預り金	東京労働局及び厚生労働省年金局	職員負担分雇用保険料及び社会保険料	1,712
	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	1,849,517
流動負債合計				2,168,649
(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	12,805,024
固定負債合計				12,805,024
負債合計				14,973,673
正味財産				2,167,158,743