

平成25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26年3月31日現在

(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               | 15,825          | 28,916          | △ 13,091      |
| 普通預金              | 42,528,568      | 41,774,786      | 753,782       |
| 流動資産合計            | 42,544,393      | 41,803,702      | 740,691       |
| 2 固定資産            |                 |                 |               |
| (1)基本財産           |                 |                 |               |
| 普通預金              | 724,174         | 244,174         | 480,000       |
| 定期預金              | 126,000,000     | 126,000,000     | 0             |
| 投資有価証券            | 1,953,229,620   | 1,977,176,620   | △ 23,947,000  |
| 基本財産合計            | 2,079,953,794   | 2,103,420,794   | △ 23,467,000  |
| (2)特定資産           |                 |                 |               |
| 退職給付引当預金          | 11,624,870      | 9,455,157       | 2,169,713     |
| 特定資産合計            | 11,624,870      | 9,455,157       | 2,169,713     |
| (3)その他固定資産        |                 |                 |               |
| 建物付属設備            | 1,035,825       | 1,162,525       | △ 126,700     |
| 電話加入権             | 50,000          | 50,000          | 0             |
| その他固定資産合計         | 1,085,825       | 1,212,525       | △ 126,700     |
| 固定資産合計            | 2,092,664,489   | 2,114,088,476   | △ 21,423,987  |
| 資産合計              | 2,135,208,882   | 2,155,892,178   | △ 20,683,296  |
| <b>II 負債の部</b>    |                 |                 |               |
| 1 流動負債            |                 |                 |               |
| 未払金               | 313,385         | 445,044         | △ 131,659     |
| 預り金               | 416             | 135,358         | △ 134,942     |
| 賞与引当金             | 1,754,310       | 1,165,453       | 588,857       |
| 流動負債合計            | 2,068,111       | 1,745,855       | 322,256       |
| 2 固定負債            |                 |                 |               |
| 退職給付引当金           | 11,624,870      | 9,455,157       | 2,169,713     |
| 固定負債合計            | 11,624,870      | 9,455,157       | 2,169,713     |
| 負債合計              | 13,692,981      | 11,201,012      | 2,491,969     |
| <b>III 正味財産の部</b> |                 |                 |               |
| 1 指定正味財産          |                 |                 |               |
| 寄付金               | 86,199,000      | 86,625,000      | △ 426,000     |
| 指定正味財産合計          | 86,199,000      | 86,625,000      | △ 426,000     |
| (うち基本財産への充当額)     | (86,199,000)    | (86,625,000)    | (△426,000)    |
| 2 一般正味財産          | 2,035,316,901   | 2,058,066,166   | △ 22,749,265  |
| (うち基本財産への充当額)     | (1,993,754,794) | (2,016,795,794) | (△23,041,000) |
| 正味財産合計            | 2,121,515,901   | 2,144,691,166   | △ 23,175,265  |
| 負債及び正味財産合計        | 2,135,208,882   | 2,155,892,178   | △ 20,683,296  |

## 2 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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    | 33,134,955 | 33,160,505 | △ 25,550    |
| ② 特定資産運用益    | 1,969      | 1,727      | 242         |
| ③ 受取補助金      | 16,798,000 | 14,608,666 | 2,189,334   |
| ④ 受取寄付金      | 18,794,000 | 18,396,108 | 397,892     |
| ⑤ 雑収益        | 8,857      | 7,169      | 1,688       |
| 経常収益計        | 68,737,781 | 66,174,175 | 2,563,606   |
| (2) 経常費用     |            |            |             |
| ① 事業費        |            |            |             |
| 学資金給与費       | 17,306,000 | 17,650,000 | △ 344,000   |
| 学用品支給費       | 8,653,000  | 7,758,000  | 895,000     |
| 入学一時金給与費     | 940,000    | 730,000    | 210,000     |
| 就学用品支給費      | 463,000    | 120,000    | 343,000     |
| 会報発行費        | 1,663,842  | 1,074,515  | 589,327     |
| 相談業務費        | 2,676,632  | 0          | 2,676,632   |
| 旅費交通費        | 16,300     | 2,070,974  | △ 2,054,674 |
| 通信運搬費        | 84,180     | 66,620     | 17,560      |
| 印刷製本費        | 119,910    | 0          | 119,910     |
| 会議費          | 30,000     | 40,000     | △ 10,000    |
| 役員報酬         | 2,129,999  | 2,130,000  | △ 1         |
| 給料手当         | 14,106,432 | 9,101,899  | 5,004,533   |
| 賞与引当金繰入額     | 1,245,560  | 827,472    | 418,088     |
| 退職給付費用       | 1,540,496  | 767,285    | 773,211     |
| 社会保険負担金      | 2,198,119  | 1,615,092  | 583,027     |
| 福利厚生費        | 202,979    | 125,572    | 77,407      |
| 消耗品費         | 610,166    | 485,454    | 124,712     |
| 事務室管理費       | 1,262,978  | 1,137,150  | 125,828     |
| リース料         | 504,819    | 364,281    | 140,538     |
| 保管料          | 79,262     | 83,777     | △ 4,515     |
| 減価償却費        | 89,957     | 89,957     | 0           |
| 事業費計         | 55,923,631 | 46,238,048 | 9,685,583   |
| ② 管理費        |            |            |             |
| 役員報酬         | 870,000    | 870,000    | 0           |
| 給料手当         | 5,761,782  | 3,717,677  | 2,044,105   |
| 賞与引当金繰入額     | 508,750    | 337,981    | 170,769     |
| 退職給付費用       | 629,217    | 313,398    | 315,819     |
| 社会保険負担金      | 897,823    | 659,686    | 238,137     |
| 福利厚生費        | 82,907     | 51,290     | 31,617      |
| 旅費交通費        | 360,546    | 294,280    | 66,266      |
| 通信運搬費        | 218,529    | 144,125    | 74,404      |
| 消耗品費         | 249,223    | 198,284    | 50,939      |
| 印刷製本費        | 125,160    | 99,855     | 25,305      |
| 会議費          | 458,127    | 627,884    | △ 169,757   |
| 監査費          | 1,038,450  | 1,038,450  | 0           |
| 事務室管理費       | 515,864    | 464,470    | 51,394      |
| リース料         | 206,193    | 148,791    | 57,402      |
| 保管料          | 52,842     | 55,851     | △ 3,009     |
| 減価償却費        | 36,743     | 36,743     | 0           |
| 雑費           | 510,259    | 486,183    | 24,076      |
| 管理費計         | 12,522,415 | 9,544,948  | 2,977,467   |
| 経常費用計        | 68,446,046 | 55,782,996 | 12,663,050  |

| 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 | 291,735       | 10,391,179    | △ 10,099,444  |
| 基本財産評価損益等       | △ 23,041,000  | 93,863,000    | △ 116,904,000 |
| 評価損益等計          | △ 23,041,000  | 93,863,000    | △ 116,904,000 |
| 当期経常増減額         | △ 22,749,265  | 104,254,179   | △ 127,003,444 |
| 当期一般正味財産増減額     | △ 22,749,265  | 104,254,179   | △ 127,003,444 |
| 一般正味財産期首残高      | 2,058,066,166 | 1,953,811,987 | 104,254,179   |
| 一般正味財産期末残高      | 2,035,316,901 | 2,058,066,166 | △ 22,749,265  |
| II 指定正味財産増減の部   |               |               |               |
| ① 基本財産評価益       | 0             | 1,590,000     | △ 1,590,000   |
| ② 基本財産評価損       | △ 426,000     | 0             | △ 426,000     |
| 当期指定正味財産増減額     | △ 426,000     | 1,590,000     | △ 2,016,000   |
| 指定正味財産期首残高      | 86,625,000    | 85,035,000    | 1,590,000     |
| 指定正味財産期末残高      | 86,199,000    | 86,625,000    | △ 426,000     |
| III 正味財産期末残高    | 2,121,515,901 | 2,144,691,166 | △ 23,175,265  |

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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    | 19,218,274 | 13,916,681 |        | 33,134,955 |
| ② 特定資産運用益    | 1,398      | 571        |        | 1,969      |
| ③ 受取補助金      | 16,798,000 | 0          |        | 16,798,000 |
| ④ 受取寄付金      | 9,397,000  | 9,397,000  |        | 18,794,000 |
| ⑤ 雑収益        | 4,429      | 4,428      |        | 8,857      |
| 経常収益計        | 45,419,101 | 23,318,680 |        | 68,737,781 |
| (2) 経常費用     |            |            |        |            |
| ① 事業費        |            |            |        |            |
| 学資金給与費       | 17,306,000 |            |        | 17,306,000 |
| 学用品支給費       | 8,653,000  |            |        | 8,653,000  |
| 入学一時金給与費     | 940,000    |            |        | 940,000    |
| 就学用品支給費      | 463,000    |            |        | 463,000    |
| 会報発行費        | 1,663,842  |            |        | 1,663,842  |
| 相談業務費        | 2,676,632  |            |        | 2,676,632  |
| 旅費交通費        | 16,300     |            |        | 16,300     |
| 通信運搬費        | 84,180     |            |        | 84,180     |
| 印刷製本費        | 119,910    |            |        | 119,910    |
| 会議費          | 30,000     |            |        | 30,000     |
| 役員報酬         | 2,129,999  |            |        | 2,129,999  |
| 給料手当         | 14,106,432 |            |        | 14,106,432 |
| 賞与引当金繰入額     | 1,245,560  |            |        | 1,245,560  |
| 退職給付費用       | 1,540,496  |            |        | 1,540,496  |
| 社会保険負担金      | 2,198,119  |            |        | 2,198,119  |
| 福利厚生費        | 202,979    |            |        | 202,979    |
| 消耗品費         | 610,166    |            |        | 610,166    |
| 事務室管理費       | 1,262,978  |            |        | 1,262,978  |
| リース料         | 504,819    |            |        | 504,819    |
| 保管料          | 79,262     |            |        | 79,262     |
| 減価償却費        | 89,957     |            |        | 89,957     |
| 事業費計         | 55,923,631 |            |        | 55,923,631 |
| ② 管理費        |            |            |        |            |
| 役員報酬         |            | 870,000    |        | 870,000    |
| 給料手当         |            | 5,761,782  |        | 5,761,782  |
| 賞与引当金繰入額     |            | 508,750    |        | 508,750    |
| 退職給付費用       |            | 629,217    |        | 629,217    |
| 社会保険負担金      |            | 897,823    |        | 897,823    |
| 福利厚生費        |            | 82,907     |        | 82,907     |
| 旅費交通費        |            | 360,546    |        | 360,546    |
| 通信運搬費        |            | 218,529    |        | 218,529    |
| 消耗品費         |            | 249,223    |        | 249,223    |
| 印刷製本費        |            | 125,160    |        | 125,160    |
| 会議費          |            | 458,127    |        | 458,127    |
| 監査費          |            | 1,038,450  |        | 1,038,450  |
| 事務室管理費       |            | 515,864    |        | 515,864    |
| リース料         |            | 206,193    |        | 206,193    |
| 保管料          |            | 52,842     |        | 52,842     |
| 減価償却費        |            | 36,743     |        | 36,743     |
| 雑費           |            | 510,259    |        | 510,259    |
| 管理費計         |            | 12,522,415 |        | 12,522,415 |

| 科 目             | 公益目的事業会計     | 法人会計        | 内部<br>取引消去 | 合 計           |
|-----------------|--------------|-------------|------------|---------------|
|                 | 育英事業         |             |            |               |
| 経常費用計           | 55,923,631   | 12,522,415  |            | 68,446,046    |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 10,504,530 | 10,796,265  |            | 291,735       |
| 基本財産評価損益等       | △ 17,280,750 | △ 5,760,250 |            | △ 23,041,000  |
| 評価損益等計          | △ 17,280,750 | △ 5,760,250 |            | △ 23,041,000  |
| 当期経常増減額         | △ 27,785,280 | 5,036,015   |            | △ 22,749,265  |
| 当期一般正味財産増減額     | △ 27,785,280 | 5,036,015   |            | △ 22,749,265  |
| 一般正味財産期首残高      |              |             |            | 2,058,066,166 |
| 一般正味財産期末残高      |              |             |            | 2,035,316,901 |
| II 指定正味財産増減の部   |              |             |            |               |
| ① 基本財産評価損       | △ 319,500    | △ 106,500   |            | △ 426,000     |
| 当期指定正味財産増減額     | △ 319,500    | △ 106,500   |            | △ 426,000     |
| 指定正味財産期首残高      |              |             |            | 86,625,000    |
| 指定正味財産期末残高      |              |             |            | 86,199,000    |
| III 正味財産期末残高    |              |             |            | 2,121,515,901 |

### 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     | 244,174       | 480,000     | 0           | 724,174       |
| 定期預金     | 126,000,000   | 0           | 0           | 126,000,000   |
| 投資有価証券   | 1,977,176,620 | 99,783,000  | 123,730,000 | 1,953,229,620 |
| 小 計      | 2,103,420,794 | 100,263,000 | 123,730,000 | 2,079,953,794 |
| 特定資産     |               |             |             |               |
| 退職給付引当預金 | 9,455,157     | 2,169,713   | 0           | 11,624,870    |
| 普通預金     |               |             |             |               |
| 小 計      | 9,455,157     | 2,169,713   | 0           | 11,624,870    |
| 合 計      | 2,112,875,951 | 102,432,713 | 123,730,000 | 2,091,578,664 |

### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応<br>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           | 1,953,229,620 | (35,199,000)         | (1,918,030,620)      | —                |
| 小 計              | 2,079,953,794 | (86,199,000)         | (1,993,754,794)      | —                |
| 特 定 資 産          |               |                      |                      |                  |
| 退職給付引当預金<br>普通預金 | 11,624,870    | —                    | —                    | (11,624,870)     |
| 小 計              | 11,624,870    | —                    | —                    | (11,624,870)     |
| 合 計              | 2,091,578,664 | (86,199,000)         | (1,993,754,794)      | (11,624,870)     |

### 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 | 855,225       | 1,035,825 |
| 合 計    | 1,891,050 | 855,225       | 1,035,825 |

### 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 | 130,651,200 | 7,957,580 |
| 合 計 | 122,693,620 | 130,651,200 | 7,957,580 |



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<br>公益財団法人<br>補助金 | (公財)JKA | 0     | 16,798,000 | 16,798,000 | 0     |             |
| 合 計                  |         | 0     | 16,798,000 | 16,798,000 | 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   | 1,165,453 | 1,754,310 | 1,165,453 | 0   | 1,754,310  |
| 退職給付引当金 | 9,455,157 | 2,169,713 | 0         | 0   | 11,624,870 |

5 財 産 目 録

平成26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。       | 15,825                |                       |                       |                       |
|         | 預金             | 普通預金            | 運転資金の用に供している。       | 42,528,568            |                       |                       |                       |
|         |                | りそな銀行 東京公務部     |                     | 32,798,009            |                       |                       |                       |
|         |                | 三菱東京UFJ銀行 東京公務部 |                     | 1,055,493             |                       |                       |                       |
|         |                | 三菱UFJ信託銀行 本店    |                     | 8,675,066             |                       |                       |                       |
| 流動資産合計  |                |                 |                     | 42,544,393            |                       |                       |                       |
| (固定資産)  | 基本財産           | 預金              | 普通預金                | 公益目的事業及び管理運営の用に供している。 | 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         | 公益目的事業及び管理運営の用に供している。 | 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      |                       | 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                   | 公益目的事業及び管理運営の用に供している。 | 1,953,229,620         |                       |
|         |                |                 |                     | 第24回東日本旅客鉄道債          |                       | 109,030,000           |                       |
|         | 第343回東京交通債     |                 |                     | 222,980,000           |                       |                       |                       |
|         | 第344回東京交通債     |                 |                     | 54,385,000            |                       |                       |                       |
|         | 第14回道路債        |                 |                     | 220,960,000           |                       |                       |                       |
|         | 第17回道路債        |                 |                     | 214,520,000           |                       |                       |                       |
|         | 第64回三菱地所社債     |                 |                     | 107,070,000           |                       |                       |                       |
|         | 第9回地方公共団体金融機構債 |                 |                     | 109,080,000           |                       |                       |                       |
|         | 第8回利付国債        |                 |                     | 106,700,000           |                       |                       |                       |
|         | 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。 | 11,624,870            |                       |                       |
|         |                |                 | りそな銀行 東京公務部(基金口)    |                       |                       |                       |                       |
|         |                |                 | その他<br>固定資産         | 建物付属設備                | 間仕切等改修工事              | 公益目的事業及び管理運営の用に供している。 | 1,035,825             |
|         |                |                 |                     |                       | 電話加入権                 | 親子電話1本                | 公益目的事業及び管理運営の用に供している。 |
|         |                |                 | 固定資産合計              |                       |                       |                       | 2,092,664,489         |
|         |                |                 | 資産合計                |                       |                       |                       | 2,135,208,882         |

| 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         |                                     | 313,385       |
|         |         | りそな銀行に対する未払額 | 債券保管手数料の未払い分                        | 203,431       |
|         |         | 職員に対する未払額    | 3月分超過勤務手当の未払い分                      | 109,954       |
|         | 預り金     | 東京労働局        | 職員負担分雇用保険料                          | 416           |
|         | 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        | 1,754,310     |
| 流動負債合計  |         |              |                                     | 2,068,111     |
| (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 | 11,624,870    |
| 固定負債合計  |         |              |                                     | 11,624,870    |
| 負債合計    |         |              |                                     | 13,692,981    |
| 正味財産    |         |              |                                     | 2,121,515,901 |