

平成 24 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25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	28,916	37,993	△ 9,077
普通預金	41,774,786	22,146,265	19,628,521
未収金	0	9,068,000	△ 9,068,000
流動資産合計	41,803,702	31,252,258	10,551,444
2 固定資産			
(1)基本財産			
普通預金	244,174	6,244,174	△ 6,000,000
定期預金	126,000,000	120,000,000	6,000,000
投資有価証券	1,977,176,620	1,881,723,620	95,453,000
基本財産合計	2,103,420,794	2,007,967,794	95,453,000
(2)特定資産			
退職給付引当預金	9,455,157	8,586,904	868,253
特定資産合計	9,455,157	8,586,904	868,253
(3)その他固定資産			
建物附属設備	1,162,525	1,289,225	△ 126,700
電話加入権	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	1,212,525	1,339,225	△ 126,700
固定資産合計	2,114,088,476	2,017,893,923	96,194,553
資産合計	2,155,892,178	2,049,146,181	106,745,997
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	445,044	490,169	△ 45,125
預り金	135,358	150,210	△ 14,852
賞与引当金	1,165,453	1,071,911	93,542
流動負債合計	1,745,855	1,712,290	33,565
2 固定負債			
退職給付引当金	9,455,157	8,586,904	868,253
固定負債合計	9,455,157	8,586,904	868,253
負債合計	11,201,012	10,299,194	901,818
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	86,625,000	85,035,000	1,590,000
指定正味財産合計	86,625,000	85,035,000	1,590,000
(うち基本財産への充当額)	(86,625,000)	(85,035,000)	(1,590,000)
2 一般正味財産	2,058,066,166	1,953,811,987	104,254,179
(うち基本財産への充当額)	(2,016,795,794)	(1,922,932,794)	(93,863,000)
正味財産合計	2,144,691,166	2,038,846,987	105,844,179
負債及び正味財産合計	2,155,892,178	2,049,146,181	106,745,997

## 2 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	33,160,505	33,181,636	△ 21,131
② 特定資産運用益	1,727	1,474	253
③ 受取補助金	14,608,666	17,738,666	△ 3,130,000
④ 受取寄付金	18,396,108	24,128,589	△ 5,732,481
⑤ 雑収益	7,169	6,817	352
経常収益計	66,174,175	75,057,182	△ 8,883,007
(2) 経常費用			
① 事業費			
学資金給与費	17,650,000	21,901,000	△ 4,251,000
学用品支給費	7,758,000	8,480,000	△ 722,000
入学一時金給与費	730,000	650,000	80,000
就学用品支給費	120,000	463,000	△ 343,000
会報発行費	1,074,515	1,196,681	△ 122,166
旅費交通費	2,070,974	15,120	2,055,854
通信運搬費	66,620	53,400	13,220
会議費	40,000	35,000	5,000
役員報酬	2,130,000	2,130,000	0
給料手当	9,101,899	8,729,446	372,453
賞与引当金繰入額	827,472	761,057	66,415
退職給付費用	767,285	1,030,039	△ 262,754
社会保険負担金	1,615,092	1,691,901	△ 76,809
福利厚生費	125,572	124,862	710
消耗品費	485,454	409,933	75,521
事務室管理費	1,137,150	1,112,914	24,236
リース料	364,281	375,016	△ 10,735
保管料	83,777	80,272	3,505
減価償却費	89,957	89,957	0
事業費計	46,238,048	49,329,598	△ 3,091,550
② 管理費			
役員報酬	870,000	870,000	0
給料手当	3,717,677	3,565,549	152,128
賞与引当金繰入額	337,981	310,854	27,127
退職給付費用	313,398	420,720	△ 107,322
社会保険負担金	659,686	691,058	△ 31,372
福利厚生費	51,290	51,000	290
旅費交通費	294,280	300,030	△ 5,750
通信運搬費	144,125	150,076	△ 5,951
消耗品費	198,284	167,438	30,846
印刷製本費	99,855	551,250	△ 451,395
会議費	627,884	620,748	7,136
監査費	1,038,450	1,038,450	0
事務室管理費	464,470	454,570	9,900
リース料	148,791	153,176	△ 4,385
保管料	55,851	53,514	2,337
減価償却費	36,743	36,743	0
雑費	486,183	658,413	△ 172,230
管理費計	9,544,948	10,093,589	△ 548,641
経常費用計	55,782,996	59,423,187	△ 3,640,191
評価損益等調整前当期経常増減額	10,391,179	15,633,995	△ 5,242,816

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
基本財産評価損益等	93,863,000	73,088,000	20,775,000
評価損益等計	93,863,000	73,088,000	20,775,000
当期経常増減額	104,254,179	88,721,995	15,532,184
当期一般正味財産増減額	104,254,179	88,721,995	15,532,184
一般正味財産期首残高	1,953,811,987	1,865,089,992	88,721,995
一般正味財産期末残高	2,058,066,166	1,953,811,987	104,254,179
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金	0	10,000,000	△ 10,000,000
② 基本財産評価損益	1,590,000	1,077,000	513,000
当期指定正味財産増減額	1,590,000	11,077,000	△ 9,487,000
指定正味財産期首残高	85,035,000	73,958,000	11,077,000
指定正味財産期末残高	86,625,000	85,035,000	1,590,000
III 正味財産期末残高	2,144,691,166	2,038,846,987	105,844,179

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25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	19,233,093	13,927,412		33,160,505
② 特定資産運用益	1,226	501		1,727
③ 受取補助金	14,608,666	0		14,608,666
④ 受取寄付金	9,198,054	9,198,054		18,396,108
⑤ 雑収益	3,585	3,584		7,169
経常収益計	43,044,624	23,129,551		66,174,175
(2) 経常費用				
① 事業費				
学資金給与費	17,650,000			17,650,000
学用品支給費	7,758,000			7,758,000
入学一時金給与費	730,000			730,000
就学用品支給費	120,000			120,000
会報発行費	1,074,515			1,074,515
旅費交通費	2,070,974			2,070,974
通信運搬費	66,620			66,620
会議費	40,000			40,000
役員報酬	2,130,000			2,130,000
給料手当	9,101,899			9,101,899
賞与引当金繰入額	827,472			827,472
退職給付費用	767,285			767,285
社会保険負担金	1,615,092			1,615,092
福利厚生費	125,572			125,572
消耗品費	485,454			485,454
事務室管理費	1,137,150			1,137,150
リース料	364,281			364,281
保管料	83,777			83,777
減価償却費	89,957			89,957
事業費計	46,238,048			46,238,048
② 管理費				
役員報酬		870,000		870,000
給料手当		3,717,677		3,717,677
賞与引当金繰入額		337,981		337,981
退職給付費用		313,398		313,398
社会保険負担金		659,686		659,686
福利厚生費		51,290		51,290
旅費交通費		294,280		294,280
通信運搬費		144,125		144,125
消耗品費		198,284		198,284
印刷製本費		99,855		99,855
会議費		627,884		627,884
監査費		1,038,450		1,038,450
事務室管理費		464,470		464,470
リース料		148,791		148,791
保管料		55,851		55,851
減価償却費		36,743		36,743
雑費		486,183		486,183
管理費計		9,544,948		9,544,948
経常費用計	46,238,048	9,544,948		55,782,996
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,193,424	13,584,603		10,391,179

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			
基本財産評価損益等	70,397,250	23,465,750		93,863,000
評価損益等計	70,397,250	23,465,750		93,863,000
当期経常増減額	67,203,826	37,050,353		104,254,179
当期一般正味財産増減額	67,203,826	37,050,353		104,254,179
一般正味財産期首残高				1,953,811,987
一般正味財産期末残高				2,058,066,166
II 指定正味財産増減の部				
① 受取寄付金	0	0		0
② 基本財産評価益	1,192,500	397,500		1,590,000
当期指定正味財産増減額	1,192,500	397,500		1,590,000
指定正味財産期首残高				85,035,000
指定正味財産期末残高				86,625,000
III 正味財産期末残高				2,144,691,166

### 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	6,244,174	0	6,000,000	244,174
定期預金	120,000,000	6,000,000	0	126,000,000
投資有価証券	1,881,723,620	95,453,000	0	1,977,176,620
小 計	2,007,967,794	101,453,000	6,000,000	2,103,420,794
特定資産				
退職給付引当預金	8,586,904	1,023,267	155,014	9,455,157
普通預金				
小 計	8,586,904	1,023,267	155,014	9,455,157
合 計	2,016,554,698	102,476,267	6,155,014	2,112,875,951

### 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	244,174	0	(244,174)	—
定期預金	126,000,000	(51,000,000)	(75,000,000)	—
投資有価証券	1,977,176,620	(35,625,000)	(1,941,551,620)	—
小 計	2,103,420,794	(86,625,000)	(2,016,795,794)	—
特 定 資 産				
退職給付引当預金 普通預金	9,455,157	—	—	(9,455,157)
小 計	9,455,157	—	—	(9,455,157)
合 計	2,112,875,951	(86,625,000)	(2,016,795,794)	(9,455,157)

### 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	728,525	1,162,525
合 計	1,891,050	728,525	1,162,525

### 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	22,910,620	26,881,650	3,971,030
合 計	22,910,620	26,881,650	3,971,030



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 財団法人 補助金	(財)JKA	0	14,608,666	14,608,666	0	
合計		0	14,608,666	14,608,666	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	1,071,911	1,165,453	1,071,911	0	1,165,453
退職給付引当金	8,586,904	1,023,267	155,014	0	9,455,157

5 財 産 目 録  
平成25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。	28,916	
	預金	普通預金	運転資金の用に供している。	41,774,786	
		りそな銀行 東京公務部		31,987,622	
		三菱東京UFJ銀行 東京公務部		1,055,283	
		三菱UFJ信託銀行 本店		8,731,881	
流動資産合計				41,803,702	
(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。	244,174
			りそな銀行 東京公務部		44,700
			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(基金口)		14,000,000
					10,000,000
		投資有価証券	国債他	第24回東日本旅客鉄道債	公益目的事業及び管理運営の用に供している。
	第343回東京交通債				110,100,000
	第344回東京交通債				225,600,000
	第14回道路債				54,880,000
	第17回道路債				223,740,000
	第64回三菱地所社債				216,780,000
	第3回公営企業債				107,710,000
	第9回地方公共団体金融機構債				103,970,000
	第8回利付国債				109,230,000
	第12回利付国債				107,150,000
	第14回利付国債				112,120,000
	第59回利付国債				235,160,000
	第59回利付国債				44,392,000
	第59回利付国債		33,294,000		
第59回利付国債		44,392,000			
第70回利付国債		35,625,000			
第73回利付国債		57,180,000			
第79回利付国債		80,073,000			
第81回利付国債		22,910,620			
第279回利付国債		52,870,000			
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。	9,455,157	
その他 固定資産	建物付属設備	間仕切等改修工事	公益目的事業及び管理運営の用に供している。	1,162,525	
	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。	50,000	
固定資産合計				2,114,088,476	
資産合計				2,155,892,178	

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		445,044
		りそな銀行に対する未払額	債券保管手数料の未払い分	208,681
		厚生労働省年金局に対する未払額	事業主負担分社会保険料の未払い分	134,452
		職員に対する未払額	3月分超過勤務手当の未払い分	101,911
	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	135,358
	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	1,165,453
流動負債合計				1,745,855
(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	9,455,157
固定負債合計				9,455,157
負債合計				11,201,012
正味財産				2,144,691,166