

平成 28 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29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	13,044	4,874	8,170
普通預金	26,838,367	27,971,492	△ 1,133,125
立替金	6,073	0	6,073
流動資産合計	26,857,484	27,976,366	△ 1,118,882
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	176,000,000	0
投資有価証券	1,979,583,620	2,017,815,620	△ 38,232,000
基本財産合計	2,156,307,794	2,194,539,794	△ 38,232,000
(2)特定資産			
退職給付引当預金	3,042,920	2,915,900	127,020
特定資産合計	3,042,920	2,915,900	127,020
(3)その他固定資産			
建物附属設備	655,725	782,425	△ 126,700
電話加入権	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	705,725	832,425	△ 126,700
固定資産合計	2,160,056,439	2,198,288,119	△ 38,231,680
資産合計	2,186,913,923	2,226,264,485	△ 39,350,562
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	330,163	325,456	4,707
預り金	0	1,443	△ 1,443
賞与引当金	1,191,453	1,513,886	△ 322,433
流動負債合計	1,521,616	1,840,785	△ 319,169
2 固定負債			
退職給付引当金	3,042,920	2,915,900	127,020
固定負債合計	3,042,920	2,915,900	127,020
負債合計	4,564,536	4,756,685	△ 192,149
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	86,310,000	87,306,000	△ 996,000
指定正味財産合計	86,310,000	87,306,000	△ 996,000
(うち基本財産への充当額)	(86,310,000)	(87,306,000)	(△996,000)
2 一般正味財産	2,096,039,387	2,134,201,800	△ 38,162,413
(うち基本財産への充当額)	(2,069,997,794)	(2,107,233,794)	(△37,236,000)
正味財産合計	2,182,349,387	2,221,507,800	△ 39,158,413
負債及び正味財産合計	2,186,913,923	2,226,264,485	△ 39,350,562

2 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	32,666,930	33,667,038	△ 1,000,108
② 特定資産運用益	79	2,597	△ 2,518
③ 受取補助金	18,832,000	18,832,000	0
④ 受取寄付金	17,370,000	19,219,322	△ 1,849,322
⑤ 雑収益	355	7,226	△ 6,871
経常収益計	68,869,364	71,728,183	△ 2,858,819
(2) 経常費用			
① 事業費			
学資金給与費	25,371,000	27,815,000	△ 2,444,000
学用品支給費	9,967,000	9,468,000	499,000
入学一時金給与費	2,400,000	2,770,000	△ 370,000
会報発行費	1,752,745	1,773,681	△ 20,936
相談業務費	2,834,217	2,550,496	283,721
旅費交通費	3,360	13,210	△ 9,850
通信運搬費	62,991	57,709	5,282
印刷製本費	0	0	0
会議費	0	15,000	△ 15,000
役員報酬	2,130,000	2,130,000	0
給料手当	9,885,337	14,302,053	△ 4,416,716
賞与引当金繰入額	845,932	1,074,859	△ 228,927
退職給付費用	90,184	2,122,855	△ 2,032,671
社会保険負担金	1,934,825	2,488,798	△ 553,973
福利厚生費	178,714	181,483	△ 2,769
消耗品費	425,054	440,752	△ 15,698
事務室管理費	1,269,356	1,292,730	△ 23,374
リース料	565,171	674,181	△ 109,010
保管料	86,183	82,198	3,985
減価償却費	89,957	89,957	0
事業費計	59,892,026	69,342,962	△ 9,450,936
② 管理費			
役員報酬	870,000	870,000	0
給料手当	4,037,673	5,841,683	△ 1,804,010
賞与引当金繰入額	345,521	439,027	△ 93,506
退職給付費用	36,836	867,081	△ 830,245
社会保険負担金	790,281	1,016,551	△ 226,270
福利厚生費	72,996	74,127	△ 1,131
旅費交通費	472,120	475,920	△ 3,800
通信運搬費	140,715	107,885	32,830
消耗品費	173,614	180,026	△ 6,412
印刷製本費	105,840	108,000	△ 2,160
会議費	476,906	481,895	△ 4,989
監査費	1,068,120	1,068,120	0
事務室管理費	518,470	528,017	△ 9,547
リース料	230,845	275,370	△ 44,525
保管料	57,456	54,799	2,657
減価償却費	36,743	36,743	0
雑費	469,615	480,920	△ 11,305
管理費計	9,903,751	12,906,164	△ 3,002,413
経常費用計	69,795,777	82,249,126	△ 12,453,349

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	△ 926,413	△ 10,520,943	9,594,530
③ 基本財産評価損益等	△ 37,236,000	64,153,000	△ 101,389,000
評価損益等計	△ 37,236,000	64,153,000	△ 101,389,000
当期経常増減額	△ 38,162,413	53,632,057	△ 91,794,470
当期一般正味財産増減額	△ 38,162,413	53,632,057	△ 91,794,470
一般正味財産期首残高	2,134,201,800	2,080,569,743	53,632,057
一般正味財産期末残高	2,096,039,387	2,134,201,800	△ 38,162,413
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産評価益	0	717,000	△ 717,000
② 基本財産評価損	△ 996,000	0	△ 996,000
当期指定正味財産増減額	△ 996,000	717,000	△ 1,713,000
指定正味財産期首残高	87,306,000	86,589,000	717,000
指定正味財産期末残高	86,310,000	87,306,000	△ 996,000
III 正味財産期末残高	2,182,349,387	2,221,507,800	△ 39,158,413

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	24,500,198	8,166,732		32,666,930
② 特定資産運用益	56	23		79
③ 受取補助金	18,832,000	0		18,832,000
④ 受取寄付金	8,685,000	8,685,000		17,370,000
⑤ 雑収益	178	177		355
経常収益計	52,017,432	16,851,932		68,869,364
(2) 経常費用				
① 事業費				
学資金給与費	25,371,000			25,371,000
学用品支給費	9,967,000			9,967,000
入学一時金給与費	2,400,000			2,400,000
会報発行費	1,752,745			1,752,745
相談業務費	2,834,217			2,834,217
旅費交通費	3,360			3,360
通信運搬費	62,991			62,991
印刷製本費	0			0
会議費	0			0
役員報酬	2,130,000			2,130,000
給料手当	9,885,337			9,885,337
賞与引当金繰入額	845,932			845,932
退職給付費用	90,184			90,184
社会保険負担金	1,934,825			1,934,825
福利厚生費	178,714			178,714
消耗品費	425,054			425,054
事務室管理費	1,269,356			1,269,356
リース料	565,171			565,171
保管料	86,183			86,183
減価償却費	89,957			89,957
事業費計	59,892,026			59,892,026
② 管理費				
役員報酬		870,000		870,000
給料手当		4,037,673		4,037,673
賞与引当金繰入額		345,521		345,521
退職給付費用		36,836		36,836
社会保険負担金		790,281		790,281
福利厚生費		72,996		72,996
旅費交通費		472,120		472,120
通信運搬費		140,715		140,715
消耗品費		173,614		173,614
印刷製本費		105,840		105,840
会議費		476,906		476,906
監査費		1,068,120		1,068,120
事務室管理費		518,470		518,470
リース料		230,845		230,845
保管料		57,456		57,456
減価償却費		36,743		36,743
雑費		469,615		469,615
管理費計		9,903,751		9,903,751
経常費用計	59,892,026	9,903,751		69,795,777

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	△ 7,874,594	6,948,181		△ 926,413
③ 基本財産評価損益等	△ 27,927,000	△ 9,309,000		△ 37,236,000
評価損益等計	△ 27,927,000	△ 9,309,000		△ 37,236,000
当期経常増減額	△ 35,801,594	△ 2,360,819		△ 38,162,413
当期一般正味財産増減額	△ 35,801,594	△ 2,360,819		△ 38,162,413
一般正味財産期首残高				2,134,201,800
一般正味財産期末残高				2,096,039,387
II 指定正味財産増減の部				
① 基本財産評価損	△ 747,000	△ 249,000		△ 996,000
当期指定正味財産増減額	△ 747,000	△ 249,000		△ 996,000
指定正味財産期首残高				87,306,000
指定正味財産期末残高				86,310,000
III 正味財産期末残高				2,182,349,387

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	0	0	176,000,000
投資有価証券	2,017,815,620	0	38,232,000	1,979,583,620
小 計	2,194,539,794	0	38,232,000	2,156,307,794
特定資産				
退職給付引当預金	2,915,900	127,020	0	3,042,920
普通預金				
小 計	2,915,900	127,020	0	3,042,920
合 計	2,197,455,694	127,020	38,232,000	2,159,350,714

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	1,979,583,620	(35,310,000)	(1,944,273,620)	—
小 計	2,156,307,794	(86,310,000)	(2,069,997,794)	—
特定資産				
退職給付引当預金 普通預金	3,042,920	—	—	(3,042,920)
小 計	3,042,920	—	—	(3,042,920)
合 計	2,159,350,714	(86,310,000)	(2,069,997,794)	(3,042,920)

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	1,235,325	655,725
合 計	1,891,050	1,235,325	655,725

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	145,857,400	23,163,780
合 計	122,693,620	145,857,400	23,163,780

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	1,513,886	1,191,453	1,513,886	0	1,191,453
退職給付引当金	2,915,900	127,020	0	0	3,042,920

5 財 産 目 録
平成29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。	13,044	
	預金	普通預金	運転資金の用に供している。	26,838,367	
		りそな銀行 東京公務部		16,471,502	
		三菱東京UFJ銀行 東京公務部		1,055,927	
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	9,310,938 6,073		
流動資産合計				26,857,484	
(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。	176,000,000	
			りそな銀行 東京公務部	132,000,000	
			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	公益目的事業(75%)及び管理運営(25%)の用に供している。	1,979,583,620	
		第24回東日本旅客鉄道債		108,840,000	
		第343回東京交通債		221,300,000	
		第344回東京交通債		54,545,000	
		第14回道路債		221,040,000	
		第17回道路債		216,820,000	
		第64回三菱地所社債		107,280,000	
		第9回地方公共団体金融機構債		119,500,000	
		第8回利付国債		121,690,000	
		第12回利付国債		126,560,000	
		第14回利付国債		263,340,000	
		第59回利付国債		44,128,000	
		第59回利付国債		33,096,000	
		第59回利付国債		44,128,000	
		第70回利付国債		35,310,000	
		第73回利付国債		57,805,000	
		第79回利付国債		81,508,000	
		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。	3,042,920	
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。	655,725	
	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				2,160,056,439	
資産合計				2,186,913,923	

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		330,163
		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	123,620
	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	1,191,453
流動負債合計				1,521,616
(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	3,042,920
固定負債合計				3,042,920
負債合計				4,564,536
正味財産				2,182,349,387