

平成30年度

財 務 諸 表

貸借対照表	1 頁
貸借対照表内訳表	3 頁
正味財産増減計算書	4 頁
正味財産増減計算書内訳表	7 頁
財務諸表に対する注記	9 頁
附属明細書	1 1 頁
財産目録	1 2 頁

1 貸借対照表

平成31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	100,000	100,000	0
普通預金	23,556,526	33,805,557	△ 10,249,031
振替貯金	2,139,988	2,326,142	△ 186,154
警察参考図書売掛金	59,787,000	68,506,650	△ 8,719,650
その他図書売掛金	15,500	6,000	9,500
棚卸警察参考図書	9,989,569	11,601,880	△ 1,612,311
棚卸その他図書	0	0	0
立替金	0	0	0
前払費用	459,000	406,080	52,920
未収金	0	0	0
貸倒引当金	△ 401,768	△ 460,363	58,595
流動資産合計	95,645,815	116,291,946	△ 20,646,131
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	754,912,405	754,912,405	0
投資有価証券	2,020,830,446	2,003,977,885	16,852,561
基本財産合計	2,775,742,851	2,758,890,290	16,852,561
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	6,698,509	7,454,152	△ 755,643
特定資産合計	6,698,509	7,454,152	△ 755,643
(3) その他固定資産			
付帯設備	2,680,423	3,524,553	△ 844,130
什器備品	1,092,382	900,007	192,375
電話加入権	486,984	486,984	0
その他固定資産合計	4,259,789	4,911,544	△ 651,755
固定資産合計	2,786,701,149	2,771,255,986	15,445,163
資産合計	2,882,346,964	2,887,547,932	△ 5,200,968
II 負債の部			
1 流動負債			
未払消費税	2,686,700	669,800	2,016,900
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払金	4,187,057	3,702,066	484,991

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
預り金	743,824	652,115	91,709
賞与引当金	6,687,047	5,729,686	957,361
流動負債合計	14,374,628	10,823,667	3,550,961
2 固定負債			
退職給付引当金	6,698,509	7,454,152	△ 755,643
固定負債合計	6,698,509	7,454,152	△ 755,643
負債合計	21,073,137	18,277,819	2,795,318
Ⅲ 正味財産の部			
一般正味財産合計	2,861,273,827	2,869,270,113	△ 7,996,286
（うち基本財産への充当額）	(2,775,742,851)	(2,758,890,290)	
（うち特定資産への充当額）	0	0	0
負債及び正味財産合計	2,882,346,964	2,887,547,932	△ 5,200,968

2 貸借対照表内訳表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金	50,000	30,000	20,000		100,000
普通預金	5,889,132	11,778,262	5,889,132		23,556,526
振替貯金		2,139,988			2,139,988
警察参考図書売掛金		59,787,000			59,787,000
その他図書売掛金	15,500				15,500
棚卸警察参考図書		9,989,569			9,989,569
棚卸その他図書	0				0
立替金			0		0
前払費用	229,500	137,700	91,800		459,000
未収金		0			0
貸倒引当金		△ 401,768			△ 401,768
公益目的事業会計		29,687,834		△ 29,687,834	0
法人会計	0	11,190,294		△ 11,190,294	0
流動資産合計	6,184,132	124,338,879	6,000,932	△ 40,878,128	95,645,815
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	357,456,202		397,456,203		754,912,405
投資有価証券	1,010,415,223		1,010,415,223		2,020,830,446
基本財産合計	1,367,871,425	0	1,407,871,426	0	2,775,742,851
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	3,349,254	2,009,553	1,339,702		6,698,509
特定資産合計	3,349,254	2,009,553	1,339,702	0	6,698,509
(3) その他固定資産					
付帯設備	1,340,211	804,126	536,086		2,680,423
什器備品	546,191	327,714	218,477		1,092,382
電話加入権	243,492	146,095	97,397		486,984
その他固定資産合計	2,129,894	1,277,935	851,960	0	4,259,789
固定資産合計	1,373,350,573	3,287,488	1,410,063,088	0	2,786,701,149
資産合計	1,379,534,705	127,626,367	1,416,064,020	△ 40,878,128	2,882,346,964
II 負債の部					
1 流動負債					
未払消費税		2,686,700			2,686,700
未払法人税等		70,000			70,000
未払金		4,187,057			4,187,057
預り金			743,824		743,824
賞与引当金	3,343,523	2,006,114	1,337,410		6,687,047
収益事業等会計	29,687,834		11,190,294	△ 40,878,128	
流動負債合計	33,031,357	8,949,871	13,271,528	△ 40,878,128	14,374,628
2 固定負債					
退職給付引当金	3,349,254	2,009,552	1,339,703		6,698,509
固定負債合計	3,349,254	2,009,552	1,339,703	0	6,698,509
負債合計	36,380,611	10,959,423	14,611,231	△ 40,878,128	21,073,137
III 正味財産の部					
一般正味財産合計	1,343,154,094	116,666,944	1,401,452,789		2,861,273,827
(うち基本財産への充当額)	(1,367,871,425)		(1,407,871,426)		(2,775,742,851)
(うち特定資産への充当額)	0	0	0		0
負債及び正味財産合計	1,379,534,705	127,626,367	1,416,064,020	△ 40,878,128	2,882,346,964

3 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	30,574,043	30,574,043	0
基本財産受取利息	30,574,043	30,574,043	0
② 受取助成金等	25,253,333	28,169,466	△ 2,916,133
受取助成金	19,440,000	19,342,800	97,200
受取補助金	5,813,333	8,826,666	△ 3,013,333
③ 受取寄附金	12,600,000	12,410,000	190,000
④ 事業収益	142,751,710	152,331,560	△ 9,579,850
警察参考図書収益	108,994,510	118,589,110	△ 9,594,600
その他図書収益	33,757,200	33,742,450	14,750
⑤ 普通預金受取利息	0	0	0
⑥ 雑収益	332,900	332,900	0
経常収益計	211,511,986	223,817,969	△ 12,305,983
(2) 経常費用			
① 事業費			
救済援護事業費	14,793,124	18,337,753	△ 3,544,629
弔慰金	7,400,000	7,900,000	△ 500,000
見舞金	570,000	4,260,000	△ 3,690,000
援助金	1,470,000	1,800,000	△ 330,000
長期療養見舞金	380,000	410,000	△ 30,000
慰霊祭費	4,973,124	3,967,753	1,005,371
教養援助事業費	1,692,770	1,629,072	63,698
功績表彰費	1,692,770	1,629,072	63,698
広報活動事業費	56,763,306	70,759,461	△ 13,996,155
電光式地理案内板購入費	0	27,939,600	△ 27,939,600
交番周辺地理案内板購入費	28,620,000	0	28,620,000
その他図書印刷製本費	12,219,533	13,058,911	△ 839,378
その他広報活動費	15,923,773	29,760,950	△ 13,837,177
奨学生支援事業費	11,730,000	6,782,400	4,947,600
居住費負担金	11,730,000	6,782,400	4,947,600
警察参考図書出版事業費	23,211,858	26,190,375	△ 2,978,517
通信運搬費	11,987,834	10,608,678	1,379,156

科 目	当年度	前年度	増減
振替手数料	376,010	362,380	13,630
献本費	101,151	119,826	△ 18,675
図書保管料	388,800	388,800	0
役員報酬	725,714	720,000	5,714
給料手当	52,074,743	43,200,982	8,873,761
賞与引当金繰入額	5,349,638	4,583,749	765,889
退職給付費用	5,132,766	3,161,324	1,971,442
社会保険負担金	7,219,627	5,724,874	1,494,753
福利厚生費	306,923	386,442	△ 79,519
旅費交通費	354,176	246,142	108,034
通信費	305,115	383,128	△ 78,013
減価償却費	685,564	675,305	10,259
広告費	209,400	209,400	0
消耗品費	1,437,444	1,608,294	△ 170,850
賃借料	5,159,568	5,036,615	122,953
リース料	1,988,890	1,606,941	381,949
保管料	338,734	327,266	11,468
租税公課	5,197,500	5,011,400	186,100
委託費	1,122,679	1,210,205	△ 87,526
貸倒引当金繰入額	△ 58,595	△ 23,517	△ 35,078
雑費	608,641	572,471	36,170
事業費計	209,203,380	209,819,766	△ 616,386
② 管理費			
役員報酬	2,902,857	2,880,000	22,857
給料手当	13,018,686	10,800,246	2,218,440
賞与引当金繰入額	1,337,409	1,145,937	191,472
退職給付費用	1,283,191	790,331	492,860
社会保険負担金	1,804,907	1,431,218	373,689
福利厚生費	76,731	96,610	△ 19,879
渉外費	62,530	65,990	△ 3,460
会議費	527,562	484,391	43,171
旅費交通費	88,544	61,535	27,009
通信費	76,279	95,782	△ 19,503
減価償却費	171,391	168,826	2,565
什器備品費	0	0	0
図書購入費	455,997	480,696	△ 24,699
消耗品費	359,361	402,074	△ 42,713
印刷製本費	340,308	222,156	118,152
賃借料	1,289,892	1,259,154	30,738
諸謝金	2,681,640	2,681,640	0

科 目	当年度	前年度	増減
リース料	497,223	401,735	95,488
保管料	84,684	81,816	2,868
租税公課	90,870	126,930	△ 36,060
委託費	280,670	302,551	△ 21,881
雑費	152,160	143,118	9,042
管理費計	27,582,892	24,122,736	3,460,156
経常費用計	236,786,272	233,942,502	2,843,770
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 25,274,286	△ 10,124,533	△ 15,149,753
基本財産評価損益等	17,348,000	474,000	16,874,000
評価損益等計	17,348,000	474,000	16,874,000
当期経常増減額	△ 7,926,286	△ 9,650,533	1,724,247
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,926,286	△ 9,650,533	1,724,247
法人税、都民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,996,286	△ 9,720,533	1,724,247
一般正味財産期首残高	2,869,270,113	2,878,990,646	△ 9,720,533
一般正味財産期末残高	2,861,273,827	2,869,270,113	△ 7,996,286
II 正味財産期末残高	2,861,273,827	2,869,270,113	△ 7,996,286

4 正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計 教養図書発行	法人会計	内部取 引消去	合 計
	救済援護	広報啓発	共 通	小 計				
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	10,700,915	4,586,106		15,287,021		15,287,022		30,574,043
基本財産受取利息	10,700,915	4,586,106		15,287,021		15,287,022		30,574,043
②受取助成金等	5,813,333	19,440,000		25,253,333				25,253,333
受取助成金		19,440,000		19,440,000				19,440,000
受取補助金	5,813,333			5,813,333				5,813,333
③受取寄附金	8,820,000	3,780,000		12,600,000		0		12,600,000
④事業収益		33,757,200		33,757,200	108,994,510			142,751,710
警察参考図書収益				0	108,994,510			108,994,510
その他図書収益		33,757,200		33,757,200				33,757,200
⑤普通預金受取利息	0			0		0		0
⑥雑収益	200,000			200,000		132,900		332,900
経常収益計	25,534,248	61,563,306	0	87,097,554	108,994,510	15,419,922		211,511,986
(2) 経常費用								
①事業費								
救済援護事業費	14,793,124			14,793,124				14,793,124
弔慰金	7,400,000			7,400,000				7,400,000
見舞金	570,000			570,000				570,000
援助金	1,470,000			1,470,000				1,470,000
長期療養見舞金	380,000			380,000				380,000
慰霊祭費	4,973,124			4,973,124				4,973,124
教養援助事業費		1,692,770		1,692,770				1,692,770
功績表彰費		1,692,770		1,692,770				1,692,770
広報活動事業費		56,763,306		56,763,306				56,763,306
電光式地理案内板購入費		0		0				0
交番周辺地理案内板購入費		28,620,000		28,620,000				28,620,000
その他図書印刷製本費		12,219,533		12,219,533				12,219,533
その他広報活動費		15,923,773		15,923,773				15,923,773
奨学生支援事業費	11,730,000			11,730,000				11,730,000
居住費負担金	11,730,000			11,730,000				11,730,000
警察参考図書出版事業費					23,211,858			23,211,858
警察参考図書印刷製本費					21,599,547			21,599,547
棚卸資産減少額					1,612,311			1,612,311
通信運搬費		6,367,915		6,367,915	5,619,919			11,987,834
警察参考図書通信運搬費				0	5,619,919			5,619,919
その他図書通信運搬費		6,367,915		6,367,915				6,367,915
振替手数料		324,570		324,570	51,440			376,010
警察参考図書振替手数料				0	51,440			51,440
その他図書振替手数料		324,570		324,570				324,570
献本費		81,474		81,474	19,677			101,151
警察参考図書献本費				0	19,677			19,677
その他図書献本費		81,474		81,474				81,474
図書保管料					388,800			388,800
警察参考図書保管料					388,800			388,800
(配賦管理費)								
役員報酬	362,857	181,429		544,286	181,428			725,714
給料手当	19,528,029	13,018,686		32,546,715	19,528,028			52,074,743
賞与引当金繰入額	2,006,114	1,337,410		3,343,524	2,006,114			5,349,638
退職給付費用	1,924,787	1,283,192		3,207,979	1,924,787			5,132,766
社会保険負担金	2,707,360	1,804,907		4,512,267	2,707,360			7,219,627
福利厚生費	115,096	76,731		191,827	115,096			306,923
旅費交通費	132,816	88,544		221,360	132,816			354,176
通信費	114,418	76,279		190,697	114,418			305,115
減価償却費	257,087	171,391		428,478	257,086			685,564
広告費	0	209,400		209,400	0			209,400
消耗品費	539,042	359,361		898,403	539,041			1,437,444
賃借料	1,934,838	1,289,892		3,224,730	1,934,838			5,159,568
リース料	745,834	497,222		1,243,056	745,834			1,988,890
保管料	127,025	84,684		211,709	127,025			338,734
租税公課		1,247,400		1,247,400	3,950,100			5,197,500
委託費	421,005	280,669		701,674	421,005			1,122,679
貸倒引当金繰入額					△ 58,595			△ 58,595
雑費	228,240	152,161		380,401	228,240			608,641
事業費計	57,667,672	87,389,393	0	145,057,065	64,146,315			209,203,380

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	救済援護	広報啓発	共 通	小 計	教養図書発行			
②管理費								
役員報酬						2,902,857		2,902,857
給料手当						13,018,686		13,018,686
賞与引当金繰入額						1,337,409		1,337,409
退職給付費用						1,283,191		1,283,191
社会保険負担金						1,804,907		1,804,907
福利厚生費						76,731		76,731
渉外費						62,530		62,530
会議費						527,562		527,562
旅費交通費						88,544		88,544
通信費						76,279		76,279
減価償却費						171,391		171,391
什器備品費						0		0
図書購入費						455,997		455,997
消耗品費						359,361		359,361
印刷製本費						340,308		340,308
貸借料						1,289,892		1,289,892
諸謝金						2,681,640		2,681,640
リース料						497,223		497,223
保管料						84,684		84,684
租税公課						90,870		90,870
委託費						280,670		280,670
雑費						152,160		152,160
管理費計	0	0	0	0	0	27,582,892		27,582,892
経常費用計	57,667,672	87,389,393	0	145,057,065	64,146,315	27,582,892	0	236,786,272
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 32,133,424	△ 25,826,087	0	△ 57,959,511	44,848,195	△ 12,162,970	0	△ 25,274,286
基本財産評価損益等	6,071,800	2,602,200		8,674,000		8,674,000		17,348,000
評価損益等計	6,071,800	2,602,200		8,674,000		8,674,000		17,348,000
当期経常増減額	△ 26,061,624	△ 23,223,887	0	△ 49,285,511	44,848,195	△ 3,488,970	0	△ 7,926,286
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
(2) 経常外費用								
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替額	21,629,465	19,729,760		41,359,225	△ 44,848,195	3,488,970		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,432,159	△ 3,494,127	0	△ 7,926,286	0	0		△ 7,926,286
法人税及び事業税					70,000			70,000
当期一般正味財産増減額	△ 4,432,159	△ 3,494,127		△ 7,926,286	△ 70,000	0		△ 7,996,286
一般正味財産期首残高	1,347,586,253	3,494,127		1,351,080,380	116,736,944	1,401,452,789		2,869,270,113
一般正味財産期末残高	1,343,154,094	0		1,343,154,094	116,666,944	1,401,452,789		2,861,273,827
II 正味財産期末残高	1,343,154,094	0		1,343,154,094	116,666,944	1,401,452,789		2,861,273,827

5 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

償却原価法を採用している。

② その他の有価証券

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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金

税法による繰入限度額を計上している。

賞与引当金

職員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上している。

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。

(5) 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。

(6) 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、税込み方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
定期預金	754,912,405	0	0	754,912,405
投資有価証券	2,003,977,885	17,348,000	495,439	2,020,830,446
小計	2,758,890,290	17,348,000	495,439	2,775,742,851
特定資産				
退職給付引当資産	7,454,152	2,751,721	3,507,364	6,698,509
小計	7,454,152	2,751,721	3,507,364	6,698,509
合計	2,766,344,442	20,099,721	4,002,803	2,782,441,360

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
定期預金	754,912,405		(754,912,405)	
投資有価証券	2,020,830,446		(2,020,830,446)	
小 計	2,775,742,851		(2,775,742,851)	
特定資産				
退職給付引当資産	6,698,509			(6,698,509)
小 計	6,698,509			(6,698,509)
合 計	2,782,441,360		(2,775,742,851)	(6,698,509)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
附 帯 施 設	12,598,950	9,918,527	2,680,423
什 器 備 品	4,327,620	3,235,238	1,092,382
合 計	16,926,570	13,153,765	3,772,805

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

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
第 144 回 国 債	98,800,000	119,540,000	20,740,000
第 143 回 国 債	49,962,500	60,460,000	10,497,500
第 2 回 兵 庫 県 公 債	110,362,946	136,910,000	26,547,054
合 計	259,125,446	316,910,000	57,784,554

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の名称	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					
(公財) J K A	0	5,813,333	5,813,333	0	
助成金					
(一財) 日本宝くじ協会	0	19,440,000	19,440,000	0	
合 計	0	25,253,333	25,253,333	0	

7 関連当事者との取引の内容

該当する取引はない。

6 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

(単価：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	5,729,686	6,687,047	5,729,686	0	6,687,047
退職給付引当金	7,454,152	2,751,721	3,507,364	0	6,698,509

7 財 産 目 録

平成31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	金額
(流動資産)				
	現金	手元保管	事業の運営資金に供している。	100,000
	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店	事業の運営資金に供している。	6,424,078
		りそな銀行東京公務部	事業の運営資金に供している。	17,132,448
	振替貯金	ゆうちょ銀行	事業の運営資金に供している。	2,139,988
	警察参考図書売掛金	警察参考図書	現金等で回収が見込まれるもの	59,787,000
	その他図書売掛金	その他図書	現金等で回収が見込まれるもの	15,500
	棚卸警察参考図書	警察参考図書	在庫として保管しているもの	9,989,569
	棚卸その他図書	その他図書	在庫として保管しているもの	0
	立替金	雇用保険	職員負担分の保険料	0
	前払費用	貸借料未経過分	事業の運営資金に供している。	459,000
	貸倒引当金	警察参考図書	取立不能見込額を見積もったもの	△ 401,768
流動資産合計			95,645,815	
(固定資産)				
基本財産	定期預金	みずほ銀行虎ノ門支店	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	10,000,000
		りそな銀行東京公務部	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	694,912,405
		りそな銀行東京公務部	管理運営(100%)の用に供している。	40,000,000
		大和ネクスト銀行	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	10,000,000
	投資有価証券	第22回地方公共団体 金融機構債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	118,980,000
		第9回大阪府公債	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	120,140,000
		第79回利付国庫債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	113,870,000
		第57回利付国庫債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	269,136,000
		第60回利付国庫債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	31,809,000
		第73回利付国庫債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	225,480,000
		第80回利付国庫債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	34,350,000

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金額
特定資産	退職給付引当資産	第9回地方公共団体 金融機構債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	119,850,000
		第112回名古屋高速 道路債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	119,500,000
		第138回利付国庫債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	237,940,000
		第144回利付国庫債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	98,800,000
		第143回利付国庫債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	49,962,500
		第2回兵庫県公債	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	110,362,946
		第49回利付国庫債券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	370,650,000
		普通預金 りそな銀行東京公務部	(基本財産計) 職員の退職金の積立資産として 管理している。	2,775,742,851
その他固定資産	付帯設備	間仕切り	(特定資産計) 公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	6,698,509
		什器備品	機、書庫等	2,680,423
		電話加入権	電話3回線	1,092,382
			公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	486,984
固定資産合計				4,259,789
資産合計				2,786,701,149
(流動負債)	未払消費税	消費税及び地方消費税	税金として支払うもの	2,686,700
	未払法人税等	麴町税務署、千代田都税事 務所	平成30年度の未払法人税等	70,000
	未払金	警察参考図書梱包手数料等	平成30年度の未払通信運搬費等	4,187,057
	預り金	職 員	保険料として支払うもの	743,824
	賞与引当金	職 員	職員の賞与の支払に備えたもの	6,687,047
流動負債合計				14,374,628
(固定負債)	退職給付引当金	職 員	職員の退職金の支払に備えたもの	6,698,509
固定負債合計				6,698,509
負債合計				21,073,137
正味財産				2,861,273,827

独立監査人の監査報告書

令和元年5月7日

公益財団法人 警察協会
理事会 御中

監査法人 不二会計事務所

代表社員
業務執行社員 公認会計士

水谷 章

<財務諸表監査>

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人警察協会の平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<財産目録に対する意見>

当監査法人は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人警察協会の平成31年3月31日現在の平成30年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

利害関係

公益財団法人警察協会と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

監査報告書

令和元年 5 月 16 日

公益財団法人警察協会
会長 田中節夫 殿

公益財団法人警察協会

監事 依田智治 印

公益財団法人警察協会

監事 神山敏夫

私たちは、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの会計年度における会計及び業務の監査を行いましたので、次のとおり報告します。

1 監査の方法の概要

- (1) 会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続により、計算書類等の正確性を検討した。
- (2) 業務監査について、理事会等の会議に出席し、理事からの業務報告の聴取、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続により、業務執行の妥当性を検討した。

2 監査意見

- (1) 事業報告書は、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 計算書類及び財産目録等は、公益法人会計基準に則り法人の収支及び財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認めます。