

平成29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 | 11 頁 |
| 財産目録 | 12 頁 |
| 会計監査報告書 | |

1 貸借対照表

平成30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 | 33,805,557 | 37,256,122 | △ 3,450,565 |
| 振替貯金 | 2,326,142 | 4,208,512 | △ 1,882,370 |
| 警察参考図書売掛金 | 68,506,650 | 72,006,070 | △ 3,499,420 |
| その他図書売掛金 | 6,000 | 12,000 | △ 6,000 |
| 棚卸警察参考図書 | 11,601,880 | 12,841,847 | △ 1,239,967 |
| 棚卸その他図書 | 0 | 8,845 | △ 8,845 |
| 立替金 | 0 | 1,864 | △ 1,864 |
| 前払費用 | 406,080 | 406,080 | 0 |
| 未収金 | 0 | 0 | 0 |
| 貸倒引当金 | △ 460,363 | △ 483,880 | 23,517 |
| 流動資産合計 | 116,291,946 | 126,357,460 | △ 10,065,514 |
| 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 | 2,003,977,885 | 2,003,999,324 | △ 21,439 |
| 基本財産合計 | 2,758,890,290 | 2,758,911,729 | △ 21,439 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 7,454,152 | 7,658,697 | △ 204,545 |
| 特定資産合計 | 7,454,152 | 7,658,697 | △ 204,545 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 付帯設備 | 3,524,553 | 4,368,683 | △ 844,130 |
| 什器備品 | 900,007 | 900,008 | △ 1 |
| 電話加入権 | 486,984 | 486,984 | 0 |
| その他固定資産合計 | 4,911,544 | 5,755,675 | △ 844,131 |
| 固定資産合計 | 2,771,255,986 | 2,772,326,101 | △ 1,070,115 |
| 資産合計 | 2,887,547,932 | 2,898,683,561 | △ 11,135,629 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払消費税 | 669,800 | 1,383,100 | △ 713,300 |
| 未払法人税等 | 70,000 | 2,987,700 | △ 2,917,700 |
| 未払金 | 3,702,066 | 2,784,481 | 917,585 |

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|---------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 預り金 | 652,115 | 44,583 | 607,532 |
| 賞与引当金 | 5,729,686 | 4,834,354 | 895,332 |
| 流動負債合計 | 10,823,667 | 12,034,218 | △ 1,210,551 |
| 2 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 7,454,152 | 7,658,697 | △ 204,545 |
| 固定負債合計 | 7,454,152 | 7,658,697 | △ 204,545 |
| 負債合計 | 18,277,819 | 19,692,915 | △ 1,415,096 |
| Ⅲ 正味財産の部 | | | |
| 一般正味財産合計 | 2,869,270,113 | 2,878,990,646 | △ 9,720,533 |
| （うち基本財産への充当額） | (2,758,890,290) | (2,758,911,729) | (△ 21,439) |
| （うち特定資産への充当額） | 0 | 0 | 0 |
| 負債及び正味財産合計 | 2,887,547,932 | 2,898,683,561 | △ 11,135,629 |

2 貸借対照表内訳表

平成30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 | 3,380,555 | 27,044,447 | 3,380,555 | | 33,805,557 |
| 振替貯金 | | 2,326,142 | | | 2,326,142 |
| 警察参考図書売掛金 | | 68,506,650 | | | 68,506,650 |
| その他図書売掛金 | 6,000 | | | | 6,000 |
| 棚卸警察参考図書 | | 11,601,880 | | | 11,601,880 |
| 棚卸その他図書 | 0 | | | | 0 |
| 立替金 | | | 0 | | 0 |
| 前払費用 | 203,040 | 121,824 | 81,216 | | 406,080 |
| 未収金 | | 0 | | | 0 |
| 貸倒引当金 | | △ 460,363 | | | △ 460,363 |
| 公益目的事業会計 | | 11,595,287 | | △ 11,595,287 | 0 |
| 法人会計 | 0 | 658,385 | | △ 658,385 | 0 |
| 流動資産合計 | 3,639,595 | 121,424,252 | 3,481,771 | △ 12,253,672 | 116,291,946 |
| 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 | 1,001,988,942 | | 1,001,988,943 | | 2,003,977,885 |
| 基本財産合計 | 1,359,445,144 | 0 | 1,399,445,146 | 0 | 2,758,890,290 |
| (2) 特定資産 | | | | | |
| 退職給付引当資産 | 3,727,076 | 2,236,246 | 1,490,830 | | 7,454,152 |
| 特定資産合計 | 3,727,076 | 2,236,246 | 1,490,830 | 0 | 7,454,152 |
| (3) その他固定資産 | | | | | |
| 付帯設備 | 1,762,276 | 1,057,366 | 704,911 | | 3,524,553 |
| 什器備品 | 450,003 | 270,003 | 180,001 | | 900,007 |
| 電話加入権 | 243,492 | 146,095 | 97,397 | | 486,984 |
| その他固定資産合計 | 2,455,771 | 1,473,464 | 982,309 | 0 | 4,911,544 |
| 固定資産合計 | 1,365,627,991 | 3,709,710 | 1,401,918,285 | 0 | 2,771,255,986 |
| 資産合計 | 1,369,267,586 | 125,133,962 | 1,405,400,056 | △ 12,253,672 | 2,887,547,932 |
| II 負債の部 | | | | | |
| 1 流動負債 | | | | | |
| 未払消費税 | | 669,800 | | | 669,800 |
| 未払法人税等 | | 70,000 | | | 70,000 |
| 未払金 | | 3,702,066 | | | 3,702,066 |
| 預り金 | | | 652,115 | | 652,115 |
| 賞与引当金 | 2,864,843 | 1,718,906 | 1,145,937 | | 5,729,686 |
| 収益事業等会計 | 11,595,287 | | 658,385 | △ 12,253,672 | |
| 流動負債合計 | 14,460,130 | 6,160,772 | 2,456,437 | △ 12,253,672 | 10,823,667 |
| 2 固定負債 | | | | | |
| 退職給付引当金 | 3,727,076 | 2,236,246 | 1,490,830 | | 7,454,152 |
| 固定負債合計 | 3,727,076 | 2,236,246 | 1,490,830 | 0 | 7,454,152 |
| 負債合計 | 18,187,206 | 8,397,018 | 3,947,267 | △ 12,253,672 | 18,277,819 |
| III 正味財産の部 | | | | | |
| 一般正味財産合計 | 1,351,080,380 | 116,736,944 | 1,401,452,789 | | 2,869,270,113 |
| (うち基本財産への充当額) | (1,359,445,144) | | (1,399,445,146) | | (2,758,890,290) |
| (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 | 1,369,267,586 | 125,133,962 | 1,405,400,056 | △ 12,253,672 | 2,887,547,932 |

3 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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 | 36,291,058 | △ 5,717,015 |
| 基本財産受取利息 | 30,574,043 | 36,291,058 | △ 5,717,015 |
| ② 受取助成金等 | 28,169,466 | 24,922,799 | 3,246,667 |
| 受取助成金 | 19,342,800 | 19,342,800 | 0 |
| 受取補助金 | 8,826,666 | 5,579,999 | 3,246,667 |
| ③ 受取寄附金 | 12,410,000 | 13,433,837 | △ 1,023,837 |
| ④ 事業収益 | 152,331,560 | 149,434,315 | 2,897,245 |
| 警察参考図書収益 | 118,589,110 | 118,469,065 | 120,045 |
| その他図書収益 | 33,742,450 | 30,965,250 | 2,777,200 |
| 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 | 223,817,969 | 224,414,909 | △ 596,940 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| 救済援護事業費 | 18,337,753 | 14,805,263 | 3,532,490 |
| 弔慰金 | 7,900,000 | 5,300,000 | 2,600,000 |
| 見舞金 | 4,260,000 | 2,200,000 | 2,060,000 |
| 援助金 | 1,800,000 | 2,490,000 | △ 690,000 |
| 長期療養見舞金 | 410,000 | 390,000 | 20,000 |
| 慰霊祭費 | 3,967,753 | 4,425,263 | △ 457,510 |
| 教養援助事業費 | 1,629,072 | 1,697,306 | △ 68,234 |
| 功績表彰費 | 1,629,072 | 1,697,306 | △ 68,234 |
| 広報活動事業費 | 70,759,461 | 54,866,519 | 15,892,942 |
| 電光式地理案内板購入費 | 27,939,600 | 25,790,400 | 2,149,200 |
| その他図書印刷製本費 | 13,058,911 | 12,465,545 | 593,366 |
| その他広報活動費 | 29,760,950 | 16,610,574 | 13,150,376 |
| 奨学生支援事業費 | 6,782,400 | 5,816,400 | 966,000 |
| 居住費負担金 | 6,782,400 | 5,816,400 | 966,000 |
| 警察参考図書出版事業費 | 26,190,375 | 26,435,688 | △ 245,313 |
| 通信運搬費 | 10,608,678 | 9,827,166 | 781,512 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|----------|-------------|-------------|------------|
| 振替手数料 | 362,380 | 355,260 | 7,120 |
| 献本費 | 119,826 | 90,331 | 29,495 |
| 図書保管料 | 388,800 | 388,800 | 0 |
| 役員報酬 | 720,000 | 720,000 | 0 |
| 給料手当 | 43,200,982 | 43,840,530 | △ 639,548 |
| 賞与引当金繰入額 | 4,583,749 | 3,867,483 | 716,266 |
| 退職給付費用 | 3,161,324 | 2,033,119 | 1,128,205 |
| 社会保険負担金 | 5,724,874 | 5,583,181 | 141,693 |
| 福利厚生費 | 386,442 | 278,352 | 108,090 |
| 旅費交通費 | 246,142 | 258,128 | △ 11,986 |
| 通信費 | 383,128 | 721,301 | △ 338,173 |
| 減価償却費 | 675,305 | 683,050 | △ 7,745 |
| 広告費 | 209,400 | 209,400 | 0 |
| 消耗品費 | 1,608,294 | 1,459,379 | 148,915 |
| 賃借料 | 5,036,615 | 5,109,186 | △ 72,571 |
| リース料 | 1,606,941 | 1,760,146 | △ 153,205 |
| 保管料 | 327,266 | 374,478 | △ 47,212 |
| 租税公課 | 5,011,400 | 5,790,100 | △ 778,700 |
| 委託費 | 1,210,205 | 209,153 | 1,001,052 |
| 貸倒引当金繰入額 | △ 23,517 | △ 41,795 | 18,278 |
| 雑費 | 572,471 | 756,430 | △ 183,959 |
| 事業費計 | 209,819,766 | 187,894,354 | 21,925,412 |
| ② 管理費 | | | |
| 役員報酬 | 2,880,000 | 2,880,000 | 0 |
| 給料手当 | 10,800,246 | 10,960,132 | △ 159,886 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,145,937 | 966,871 | 179,066 |
| 退職給付費用 | 790,331 | 508,280 | 282,051 |
| 社会保険負担金 | 1,431,218 | 1,395,795 | 35,423 |
| 福利厚生費 | 96,610 | 69,588 | 27,022 |
| 渉外費 | 65,990 | 70,430 | △ 4,440 |
| 会議費 | 484,391 | 480,709 | 3,682 |
| 旅費交通費 | 61,535 | 64,532 | △ 2,997 |
| 通信費 | 95,782 | 180,325 | △ 84,543 |
| 減価償却費 | 168,826 | 170,763 | △ 1,937 |
| 什器備品費 | 0 | 0 | 0 |
| 図書購入費 | 480,696 | 417,570 | 63,126 |
| 消耗品費 | 402,074 | 364,845 | 37,229 |
| 印刷製本費 | 222,156 | 357,588 | △ 135,432 |
| 賃借料 | 1,259,154 | 1,277,297 | △ 18,143 |
| 諸謝金 | 2,681,640 | 2,681,640 | 0 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| リース料 | 401,735 | 440,036 | △ 38,301 |
| 保管料 | 81,816 | 93,619 | △ 11,803 |
| 租税公課 | 126,930 | 113,810 | 13,120 |
| 委託費 | 302,551 | 52,288 | 250,263 |
| 雑費 | 143,118 | 189,108 | △ 45,990 |
| 管理費計 | 24,122,736 | 23,735,226 | 387,510 |
| 経常費用計 | 233,942,502 | 211,629,580 | 22,312,922 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 10,124,533 | 12,785,329 | △ 22,909,862 |
| 基本財産評価損益等 | 474,000 | △ 62,896,600 | 63,370,600 |
| 評価損益等計 | 474,000 | △ 62,896,600 | 63,370,600 |
| 当期経常増減額 | △ 9,650,533 | △ 50,111,271 | 40,460,738 |
| 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 | △ 9,650,533 | △ 50,111,271 | 40,460,738 |
| 法人税、都民税及び事業税 | 70,000 | 2,987,700 | △ 2,917,700 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 9,720,533 | △ 53,098,971 | 43,378,438 |
| 一般正味財産期首残高 | 2,878,990,646 | 2,932,089,617 | △ 53,098,971 |
| 一般正味財産期末残高 | 2,869,270,113 | 2,878,990,646 | △ 9,720,533 |
| II 正味財産期末残高 | 2,869,270,113 | 2,878,990,646 | △ 9,720,533 |

4 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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 | 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 | | | |
| 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 | 8,826,666 | 19,342,800 | | 28,169,466 | | | | 28,169,466 |
| 受取助成金 | | 19,342,800 | | 19,342,800 | | | | 19,342,800 |
| 受取補助金 | 8,826,666 | | | 8,826,666 | | | | 8,826,666 |
| ③受取寄附金 | 8,687,000 | 3,723,000 | | 12,410,000 | | 0 | | 12,410,000 |
| ④事業収益 | | 33,742,450 | | 33,742,450 | 118,589,110 | | | 152,331,560 |
| 警察参考図書収益 | | | | 0 | 118,589,110 | | | 118,589,110 |
| その他図書収益 | | 33,742,450 | | 33,742,450 | | | | 33,742,450 |
| 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 | 28,414,581 | 61,394,356 | 0 | 89,808,937 | 118,589,110 | 15,419,922 | | 223,817,969 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | |
| ①事業費 | | | | | | | | |
| 救済援護事業費 | 18,337,753 | | | 18,337,753 | | | | 18,337,753 |
| 弔慰金 | 7,900,000 | | | 7,900,000 | | | | 7,900,000 |
| 見舞金 | 4,260,000 | | | 4,260,000 | | | | 4,260,000 |
| 援助金 | 1,800,000 | | | 1,800,000 | | | | 1,800,000 |
| 長期療養見舞金 | 410,000 | | | 410,000 | | | | 410,000 |
| 慰霊祭費 | 3,967,753 | | | 3,967,753 | | | | 3,967,753 |
| 教養援助事業費 | | 1,629,072 | | 1,629,072 | | | | 1,629,072 |
| 功績表彰費 | | 1,629,072 | | 1,629,072 | | | | 1,629,072 |
| 広報活動事業費 | | 70,759,461 | | 70,759,461 | | | | 70,759,461 |
| 電光式地理案内板購入費 | | 27,939,600 | | 27,939,600 | | | | 27,939,600 |
| その他図書印刷製本費 | | 13,058,911 | | 13,058,911 | | | | 13,058,911 |
| その他広報活動費 | | 29,760,950 | | 29,760,950 | | | | 29,760,950 |
| 奨学生支援事業費 | 6,782,400 | | | 6,782,400 | | | | 6,782,400 |
| 居住費負担金 | 6,782,400 | | | 6,782,400 | | | | 6,782,400 |
| 警察参考図書出版事業費 | | | | | 26,190,375 | | | 26,190,375 |
| 警察参考図書印刷製本費 | | | | | 24,950,408 | | | 24,950,408 |
| 棚卸資産減少額 | | | | | 1,239,967 | | | 1,239,967 |
| 通信運搬費 | | 5,458,154 | | 5,458,154 | 5,150,524 | | | 10,608,678 |
| 警察参考図書通信運搬費 | | | | 0 | 5,150,524 | | | 5,150,524 |
| その他図書通信運搬費 | | 5,458,154 | | 5,458,154 | | | | 5,458,154 |
| 振替手数料 | | 314,640 | | 314,640 | 47,740 | | | 362,380 |
| 警察参考図書振替手数料 | | | | 0 | 47,740 | | | 47,740 |
| その他図書振替手数料 | | 314,640 | | 314,640 | | | | 314,640 |
| 献本費 | | 99,312 | | 99,312 | 20,514 | | | 119,826 |
| 警察参考図書献本費 | | | | 0 | 20,514 | | | 20,514 |
| その他図書献本費 | | 99,312 | | 99,312 | | | | 99,312 |
| 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 | 360,000 | 180,000 | | 540,000 | 180,000 | | | 720,000 |
| 給料手当 | 16,200,368 | 10,800,246 | | 27,000,614 | 16,200,368 | | | 43,200,982 |
| 賞与引当金繰入額 | 1,718,906 | 1,145,937 | | 2,864,843 | 1,718,906 | | | 4,583,749 |
| 退職給付費用 | 1,185,497 | 790,331 | | 1,975,828 | 1,185,496 | | | 3,161,324 |
| 社会保険負担金 | 2,146,828 | 1,431,218 | | 3,578,046 | 2,146,828 | | | 5,724,874 |
| 福利厚生費 | 144,916 | 96,610 | | 241,526 | 144,916 | | | 386,442 |
| 旅費交通費 | 92,303 | 61,536 | | 153,839 | 92,303 | | | 246,142 |
| 通信費 | 143,673 | 95,782 | | 239,455 | 143,673 | | | 383,128 |
| 減価償却費 | 253,239 | 168,826 | | 422,065 | 253,240 | | | 675,305 |
| 広告費 | 0 | 209,400 | | 209,400 | 0 | | | 209,400 |
| 消耗品費 | 603,110 | 402,074 | | 1,005,184 | 603,110 | | | 1,608,294 |
| 賃借料 | 1,888,731 | 1,259,153 | | 3,147,884 | 1,888,731 | | | 5,036,615 |
| リース料 | 602,603 | 401,735 | | 1,004,338 | 602,603 | | | 1,606,941 |
| 保管料 | 122,725 | 81,816 | | 204,541 | 122,725 | | | 327,266 |
| 租税公課 | | 1,102,508 | | 1,102,508 | 3,908,892 | | | 5,011,400 |
| 委託費 | 453,827 | 302,551 | | 756,378 | 453,827 | | | 1,210,205 |
| 貸倒引当金繰入額 | | | | | △ 23,517 | | | △ 23,517 |
| 雑費 | 214,677 | 143,118 | | 357,795 | 214,676 | | | 572,471 |
| 事業費計 | 51,251,556 | 96,933,480 | 0 | 148,185,036 | 61,634,730 | | | 209,819,766 |

| 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 | 敬養図書発行 | | | |
| ②管理費 | | | | | | | | |
| 役員報酬 | | | | | | 2,880,000 | | 2,880,000 |
| 給料手当 | | | | | | 10,800,246 | | 10,800,246 |
| 賞与引当金繰入額 | | | | | | 1,145,937 | | 1,145,937 |
| 退職給付費用 | | | | | | 790,331 | | 790,331 |
| 社会保険負担金 | | | | | | 1,431,218 | | 1,431,218 |
| 福利厚生費 | | | | | | 96,610 | | 96,610 |
| 渉外費 | | | | | | 65,990 | | 65,990 |
| 会議費 | | | | | | 484,391 | | 484,391 |
| 旅費交通費 | | | | | | 61,535 | | 61,535 |
| 通信費 | | | | | | 95,782 | | 95,782 |
| 減価償却費 | | | | | | 168,826 | | 168,826 |
| 什器備品費 | | | | | | 0 | | 0 |
| 図書購入費 | | | | | | 480,696 | | 480,696 |
| 消耗品費 | | | | | | 402,074 | | 402,074 |
| 印刷製本費 | | | | | | 222,166 | | 222,166 |
| 賃借料 | | | | | | 1,259,154 | | 1,259,154 |
| 諸謝金 | | | | | | 2,681,640 | | 2,681,640 |
| リース料 | | | | | | 401,735 | | 401,735 |
| 保管料 | | | | | | 81,816 | | 81,816 |
| 租税公課 | | | | | | 126,930 | | 126,930 |
| 委託費 | | | | | | 302,551 | | 302,551 |
| 雑費 | | | | | | 143,118 | | 143,118 |
| 管理費計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24,122,736 | | 24,122,736 |
| 経常費用計 | 51,251,556 | 96,933,480 | 0 | 148,185,036 | 61,634,730 | 24,122,736 | 0 | 233,942,502 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 22,836,975 | △ 35,539,124 | 0 | △ 58,376,099 | 56,954,380 | △ 8,702,814 | 0 | △ 10,124,533 |
| 基本財産評価損益等 | 165,900 | 71,100 | | 237,000 | | 237,000 | | 474,000 |
| 評価損益等計 | 165,900 | 71,100 | | 237,000 | | 237,000 | | 474,000 |
| 当期経常増減額 | △ 22,671,075 | △ 35,468,024 | 0 | △ 58,139,099 | 56,954,380 | △ 8,465,814 | 0 | △ 9,650,533 |
| 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 | 0 |
| 他会計振替額 | 18,941,249 | 30,857,057 | | 49,798,306 | △ 96,884,380 | 47,086,074 | | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 3,729,826 | △ 4,610,967 | 0 | △ 8,340,793 | △ 39,930,000 | 38,620,260 | | △ 9,650,533 |
| 法人税及び事業税 | | | | | 70,000 | | | 70,000 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 3,729,826 | △ 4,610,967 | | △ 8,340,793 | △ 40,000,000 | 38,620,260 | | △ 9,720,533 |
| 一般正味財産期首残高 | 1,351,316,079 | 8,105,094 | | 1,359,421,173 | 156,736,944 | 1,362,832,529 | | 2,878,990,646 |
| 一般正味財産期末残高 | 1,347,586,253 | 3,494,127 | | 1,351,080,380 | 116,736,944 | 1,401,452,789 | | 2,869,270,113 |
| Ⅱ 正味財産増期末残高 | 1,347,586,253 | 3,494,127 | | 1,351,080,380 | 116,736,944 | 1,401,452,789 | | 2,869,270,113 |

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 | 2,003,999,324 | 474,000 | 495,439 | 2,003,977,885 |
| 小 計 | 2,758,911,729 | 474,000 | 495,439 | 2,758,890,290 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 7,658,697 | 1,407,495 | 1,612,040 | 7,454,152 |
| 小 計 | 7,658,697 | 1,407,495 | 1,612,040 | 7,454,152 |
| 合 計 | 2,766,570,426 | 1,881,495 | 2,107,479 | 2,766,344,442 |

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 | | | | |
| 普通預金 | 0 | | | |
| 定期預金 | 754,912,405 | | (754,912,405) | |
| 投資有価証券 | 2,003,977,885 | | (2,003,977,885) | |
| 小計 | 2,758,890,290 | | (2,758,890,290) | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 7,454,152 | | | (7,454,152) |
| 小計 | 7,454,152 | | | (7,454,152) |
| 合計 | 2,766,344,442 | | (2,758,890,290) | (7,454,152) |

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 | 9,074,397 | 3,524,553 |
| 什器備品 | 3,914,520 | 3,014,513 | 900,007 |
| 合計 | 16,513,470 | 12,088,910 | 4,424,560 |

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 | 118,040,000 | 19,240,000 |
| 第143回国債 | 49,962,500 | 59,780,000 | 9,817,500 |
| 第2回兵庫県公債 | 110,858,385 | 132,770,000 | 21,911,615 |
| 合計 | 259,620,885 | 310,590,000 | 50,969,115 |

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) JKA | 0 | 8,826,666 | 8,826,666 | 0 | |
| 助成金 (一財) 日本宝くじ協会 | 0 | 19,342,800 | 19,342,800 | 0 | |
| 合計 | 0 | 28,169,466 | 28,169,466 | 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 | 4,834,354 | 5,729,686 | 4,834,354 | 0 | 5,729,686 |
| 退職給付引当金 | 7,658,697 | 1,484,647 | 1,689,192 | 0 | 7,454,152 |

7 財 産 目 録

平成30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。 | 9,331,710 |
| | | りそな銀行東京公務部 | 事業の運営資金に供している。 | 24,473,847 |
| | 振替貯金 | ゆうちょ銀行 | 事業の運営資金に供している。 | 2,326,142 |
| | 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 | 68,506,650 |
| | 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 | 6,000 |
| | 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 | 11,601,880 |
| | 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 | 賃借料未経過分 | 事業の運営資金に供している。 | 406,080 |
| | 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 | △ 460,363 |
| 流動資産合計 | | | | 116,291,946 |
| (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。 | 117,120,000 |
| | | 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。 | 119,190,000 |
| | | 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。 | 114,830,000 |
| | | 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。 | 273,420,000 |
| | | 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。 | 32,142,000 |
| | | 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。 | 227,860,000 |
| | | 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。 | 34,665,000 |

| 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。 | 118,640,000 | |
| | | 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。 | 118,200,000 | |
| | | 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。 | 235,460,000 | |
| | | 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。 | 110,858,385 | |
| | | 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。 | 352,830,000 | |
| | | (基本財産計) | 2,758,890,290 | | |
| | | 普通預金 りそな銀行東京公務部 | 職員の退職金の積立資産として 管理している。 | 7,454,152 | |
| | | | (特定資産計) | 7,454,152 | |
| その他固定資産 | 付帯設備 | 間仕切り | 公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。 | 3,524,553 | |
| | | 什器備品 | 机、書庫等 | 公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。 | 900,007 |
| | | 電話加入権 | 電話3回線 | 公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。 | 486,984 |
| | | | | (その他固定資産計) | 4,911,544 |
| 固定資産合計 | | | | 2,771,255,986 | |
| 資産合計 | | | | 2,887,547,932 | |
| (流動負債) | 未払消費税 未払法人税等 未払金 預り金 賞与引当金 | 消費税及び地方消費税 | 税金として支払うもの | 669,800 | |
| | | 麹町税務署、千代田都税事 務所 | 平成29年度の未払法人税等 | 70,000 | |
| | | 警察参考図書梱包手数料等 | 平成29年度の未払通信運搬費等 | 3,702,066 | |
| | | 職 員 | 保険料として支払うもの | 652,115 | |
| | | 職 員 | 職員の賞与の支払に備えたもの | 5,729,686 | |
| 流動負債合計 | | | | 10,823,667 | |
| (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 | 7,454,152 | |
| 固定負債合計 | | | | 7,454,152 | |
| 負債合計 | | | | 18,277,819 | |
| 正味財産 | | | | 2,869,270,113 | |

監査報告書

平成30年 5月 15日

公益財団法人警察協会
会長 金澤 昭 雄 殿

公益財団法人警察協会

監事 依田 智治

公益財団法人警察協会

監事 神山 敏夫

私たちは、平成29年4月1日から平成30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。

独立監査人の監査報告書

平成30年5月9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29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29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30年3月31日現在の平成29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