

平成28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	12 頁
財産目録	13 頁
会計監査報告書	

# 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	100,000	100,000	0
普通預金	37,256,122	59,032,092	△ 21,775,970
振替貯金	4,208,512	3,158,409	1,050,103
警察参考図書売掛金	72,006,070	78,225,610	△ 6,219,540
その他図書売掛金	12,000	1,000	11,000
棚卸警察参考図書	12,841,847	12,762,677	79,170
棚卸その他図書	8,845	14,676	△ 5,831
立替金	1,864	11,506	△ 9,642
前払費用	406,080	406,080	0
未収金	0	0	0
貸倒引当金	△ 483,880	△ 525,675	41,795
流動資産合計	126,357,460	153,186,375	△ 26,828,915
2 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	0	0	0
定期預金	754,912,405	114,912,405	640,000,000
投資有価証券	2,003,999,324	2,667,391,363	△ 663,392,039
基本財産合計	2,758,911,729	2,782,303,768	△ 23,392,039
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	7,658,697	8,539,398	△ 880,701
特定資産合計	7,658,697	8,539,398	△ 880,701
(3) その他固定資産			
付帯設備	4,368,683	5,212,813	△ 844,130
什器備品	900,008	909,691	△ 9,683
電話加入権	486,984	486,984	0
その他固定資産合計	5,755,675	6,609,488	△ 853,813
固定資産合計	2,772,326,101	2,797,452,654	△ 25,126,553
資産合計	2,898,683,561	2,950,639,029	△ 51,955,468
II 負債の部			
1 流動負債			
未払消費税	1,383,100	888,500	494,600
未払法人税等	2,987,700	1,058,800	1,928,900
未払金	2,784,481	2,849,334	△ 64,853

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
預り金	44,583	0	44,583
賞与引当金	4,834,354	5,213,380	△ 379,026
流動負債合計	12,034,218	10,010,014	2,024,204
2 固定負債			
退職給付引当金	7,658,697	8,539,398	△ 880,701
固定負債合計	7,658,697	8,539,398	△ 880,701
負債合計	19,692,915	18,549,412	1,143,503
III 正味財産の部			
一般正味財産合計	2,878,990,646	2,932,089,617	△ 53,098,971
(うち基本財産への充当額)	(2,758,911,729)	(2,782,303,768)	23,392,039
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
負債及び正味財産合計	2,898,683,561	2,950,639,029	△ 51,955,468

## 2 貸借対照表内訳表

平成29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	3,725,612	29,804,898	3,725,612		37,256,122
振替貯金		4,208,512			4,208,512
警察参考図書売掛金		72,006,070			72,006,070
その他図書売掛金	12,000				12,000
棚卸警察参考図書		12,841,847			12,841,847
棚卸その他図書	8,845				8,845
立替金			1,864		1,864
前払費用	203,040	121,824	81,216		406,080
未収金		0			0
貸倒引当金		△ 483,880			△ 483,880
公益目的事業会計		4,494,848		△ 4,494,848	0
法人会計	0	40,591,710		△ 40,591,710	0
流動資産合計	3,999,497	163,615,829	3,828,692	△ 45,086,558	126,357,460
2 固定資産					
(1) 基本財産					
普通預金	0		0		0
定期預金	357,456,202		397,456,203		754,912,405
投資有価証券	1,001,999,662		1,001,999,662		2,003,999,324
基本財産合計	1,359,455,864	0	1,399,455,865	0	2,758,911,729
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	3,829,349	2,297,609	1,531,739		7,658,697
特定資産合計	3,829,349	2,297,609	1,531,739	0	7,658,697
(3) その他固定資産					
付帯設備	2,184,341	1,310,605	873,737		4,368,683
什器備品	450,004	270,002	180,002		900,008
電話加入権	243,492	146,095	97,397		486,984
その他固定資産合計	2,877,837	1,726,702	1,151,136	0	5,755,675
固定資産合計	1,366,163,050	4,024,311	1,402,138,740	0	2,772,326,101
資産合計	1,370,162,547	167,640,140	1,405,967,432	△ 45,086,558	2,898,683,561
II 負債の部					
1 流動負債					
未払消費税		1,383,100			1,383,100
未払法人税等		2,987,700			2,987,700
未払金		2,784,481			2,784,481
預り金			44,583		44,583
賞与引当金	2,417,177	1,450,306	966,871		4,834,354
収益事業等会計	4,494,848		40,591,710	△ 45,086,558	
流動負債合計	6,912,025	8,605,587	41,603,164	△ 45,086,558	12,034,218
2 固定負債					
退職給付引当金	3,829,349	2,297,609	1,531,739		7,658,697
固定負債合計	3,829,349	2,297,609	1,531,739	0	7,658,697
負債合計	10,741,374	10,903,196	43,134,903	△ 45,086,558	19,692,915
III 正味財産の部					
一般正味財産合計	1,359,421,173	156,736,944	1,362,832,529		2,878,990,646
(うち基本財産への充当額)	(1,359,455,864)		(1,399,455,865)		(2,758,911,729)
(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	1,370,162,547	167,640,140	1,405,967,432	△ 45,086,558	2,898,683,561

### 3 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	36,291,058	43,438,428	△ 7,147,370
基本財産受取利息	36,291,058	43,438,428	△ 7,147,370
② 受取助成金等	24,922,799	39,504,666	△ 14,581,867
受取助成金	19,342,800	32,238,000	△ 12,895,200
受取補助金	5,579,999	7,066,666	△ 1,486,667
受取供花料	0	200,000	△ 200,000
③ 受取寄附金	13,433,837	12,630,000	803,837
④ 事業収益	149,434,315	157,870,940	△ 8,436,625
警察参考図書収益	118,469,065	128,699,490	△ 10,230,425
その他図書収益	30,965,250	29,171,450	1,793,800
⑤ 普通預金受取利息	0	0	0
⑥ 雑収益	332,900	132,900	200,000
経常収益計	224,414,909	253,576,934	△ 29,162,025
(2) 経常費用			
① 事業費			
救済援護事業費	14,805,263	17,223,556	△ 2,418,293
弔慰金	5,300,000	8,100,000	△ 2,800,000
見舞金	2,200,000	1,600,000	600,000
援助金	2,490,000	1,800,000	690,000
長期療養見舞金	390,000	340,000	50,000
慰霊祭費	4,425,263	5,383,556	△ 958,293
教養援助事業費	1,697,306	1,666,936	30,370
功績表彰費	1,697,306	1,666,936	30,370
広報活動事業費	54,866,519	80,426,989	△ 25,560,470
電光式地理案内板購入費	25,790,400	38,685,600	△ 12,895,200
その他図書印刷製本費	12,465,545	12,987,956	△ 522,411
その他広報活動費	16,610,574	28,753,433	△ 12,142,859
奨学生支援事業費	5,816,400	5,335,900	480,500
居住費負担金	5,816,400	5,335,900	480,500
居住調査費	0	0	0
警察参考図書出版事業費	26,435,688	30,061,785	△ 3,626,097
通信運搬費	9,827,166	9,153,010	674,156

科 目	当年度	前年度	増減
振替手数料	355,260	257,780	97,480
献本費	90,331	239,564	△ 149,233
図書保管料	388,800	388,800	0
役員報酬	720,000	720,000	0
給料手当	43,840,530	42,764,834	1,075,696
賞与引当金繰入額	3,867,483	4,170,704	△ 303,221
退職給付費用	2,033,119	1,893,662	139,457
社会保険負担金	5,583,181	6,359,506	△ 776,325
福利厚生費	278,352	320,240	△ 41,888
旅費交通費	258,128	0	258,128
通信費	721,301	707,439	13,862
減価償却費	683,050	694,214	△ 11,164
広告費	209,400	209,400	0
消耗品費	1,459,379	1,539,194	△ 79,815
賃借料	5,109,186	4,704,874	404,312
リース料	1,760,146	1,944,886	△ 184,740
保管料	374,478	291,673	82,805
租税公課	5,790,100	5,877,800	△ 87,700
委託費	209,153	0	209,153
貸倒引当金繰入額	△ 41,795	△ 19,149	△ 22,646
雑費	756,430	550,283	206,147
事業費計	187,894,354	217,483,880	△ 29,589,526
② 管理費			
役員報酬	2,880,000	2,880,000	0
給料手当	10,960,132	10,691,208	268,924
賞与引当金繰入額	966,871	1,042,676	△ 75,805
退職給付費用	508,280	473,416	34,864
社会保険負担金	1,395,795	1,589,877	△ 194,082
福利厚生費	69,588	80,060	△ 10,472
渉外費	70,430	52,410	18,020
会議費	480,709	674,068	△ 193,359
旅費交通費	64,532	309,388	△ 244,856
通信費	180,325	176,860	3,465
減価償却費	170,763	173,553	△ 2,790
什器備品費	0	0	0
図書購入費	417,570	473,630	△ 56,060
消耗品費	364,845	384,799	△ 19,954
印刷製本費	357,588	392,796	△ 35,208
賃借料	1,277,297	1,176,219	101,078
諸謝金	2,681,640	2,681,640	0

科 目	当年度	前年度	増減
リース料	440,036	486,221	△ 46,185
保管料	93,619	72,918	20,701
租税公課	113,810	145,810	△ 32,000
委託費	52,288	0	52,288
雑費	189,108	137,571	51,537
管理費計	23,735,226	24,095,120	△ 359,894
経常費用計	211,629,580	241,579,000	△ 29,949,420
評価損益等調整前当期経常増減額	12,785,329	11,997,934	787,395
基本財産評価損益等	△ 62,896,600	119,226,000	△ 182,122,600
評価損益等計	△ 62,896,600	119,226,000	△ 182,122,600
当期経常増減額	△ 50,111,271	131,223,934	△ 181,335,205
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	△ 50,111,271	131,223,934	△ 181,335,205
法人税、都民税及び事業税	2,987,700	1,058,800	1,928,900
当期一般正味財産増減額	△ 53,098,971	130,165,134	△ 183,264,105
一般正味財産期首残高	2,932,089,617	2,801,924,483	130,165,134
一般正味財産期末残高	2,878,990,646	2,932,089,617	△ 53,098,971
II 正味財産期末残高	2,878,990,646	2,932,089,617	△ 53,098,971

4 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				収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	救済支援	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	12,701,870	5,443,659		18,145,529		18,145,529		36,291,058
基本財産受取利息	12,701,870	5,443,659		18,145,529		18,145,529		36,291,058
②受取助成金等	5,579,999	19,342,800		24,922,799				24,922,799
受取助成金		19,342,800		19,342,800				19,342,800
受取補助金	5,579,999			5,579,999				5,579,999
受取供花料	0			0				0
③受取寄附金	9,403,686	4,030,151		13,433,837		0		13,433,837
④事業収益		30,965,250		30,965,250	118,469,065			149,434,315
警察参考図書収益				0	118,469,065			118,469,065
その他図書収益		30,965,250		30,965,250				30,965,250
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	27,885,555	59,781,860	0	87,667,415	118,469,065	18,278,429		224,414,909
(2) 経常費用								
①事業費								
救済支援事業費	14,805,263			14,805,263				14,805,263
弔慰金	5,300,000			5,300,000				5,300,000
見舞金	2,200,000			2,200,000				2,200,000
援助金	2,490,000			2,490,000				2,490,000
長期療養見舞金	390,000			390,000				390,000
慰霊祭費	4,425,263			4,425,263				4,425,263
教養援助事業費		1,697,306		1,697,306				1,697,306
功績表彰費		1,697,306		1,697,306				1,697,306
広報活動事業費		54,866,519		54,866,519				54,866,519
電光式地理案内板購入費		25,790,400		25,790,400				25,790,400
その他図書印刷製本費		12,465,545		12,465,545				12,465,545
その他広報活動費		16,610,574		16,610,574				16,610,574
奨学生支援事業費	5,816,400			5,816,400				5,816,400
居住費負担金	5,816,400			5,816,400				5,816,400
居住調査費	0			0				0
警察参考図書出版事業費					26,435,688			26,435,688
警察参考図書印刷製本費					26,514,858			26,514,858
棚卸資産減少額					△ 79,170			△ 79,170
通信運搬費		4,788,009		4,788,009	5,039,157			9,827,166
警察参考図書通信運搬費				0	5,039,157			5,039,157
その他図書通信運搬費		4,788,009		4,788,009				4,788,009
振替手数料		305,200		305,200	50,060			355,260
警察参考図書振替手数料				0	50,060			50,060
その他図書振替手数料		305,200		305,200				305,200
献本費		71,814		71,814	18,517			90,331
警察参考図書献本費				0	18,517			18,517
その他図書献本費		71,814		71,814				71,814
図書保管料					388,800			388,800
警察参考図書保管料					388,800			388,800
(仮賦管理費)								
役員報酬	360,000	180,000		540,000	180,000			720,000
給料手当	16,440,199	10,960,132		27,400,331	16,440,199			43,840,530
賞与引当金繰入額	1,450,306	966,871		2,417,177	1,450,306			3,867,483
退職給付費用	762,420	508,279		1,270,699	762,420			2,033,119
社会保険負担金	2,093,693	1,395,795		3,489,488	2,093,693			5,583,181
福利厚生費	104,382	69,588		173,970	104,382			278,352
旅費交通費	96,798	64,532		161,330	96,798			258,128
通信費	270,488	180,325		450,813	270,488			721,301
減価償却費	256,144	170,762		426,906	256,144			683,050
広告費	0	209,400		209,400	0			209,400
消耗品費	547,267	364,845		912,112	547,267			1,459,379
賃借料	1,915,945	1,277,296		3,193,241	1,915,945			5,109,186
リース料	660,055	440,036		1,100,091	660,055			1,760,146
保管料	140,429	93,620		234,049	140,429			374,478
租税公課		1,199,709		1,199,709	4,590,391			5,790,100
委託費	78,432	62,289		130,721	78,432			209,153
貸倒引当金繰入額					△ 41,795			△ 41,795
雑費	283,661	189,108		472,769	283,661			756,430
事業費計	46,081,882	80,051,435	0	126,133,317	61,761,037			187,894,354



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
	救済支援	広報啓発	共 通	小 計	教養図書発行			
②管理費								
役員報酬						2,880,000		2,880,000
給料手当						10,960,132		10,960,132
退職金								0
賞与引当金繰入額						966,871		966,871
退職給付費用						508,280		508,280
社会保険負担金						1,395,795		1,395,795
福利厚生費						69,588		69,588
渉外費						70,430		70,430
会議費						480,709		480,709
旅費交通費						64,532		64,532
通信費						180,325		180,325
減価償却費						170,763		170,763
什器備品費						0		0
図書購入費						417,570		417,570
消耗品費						364,846		364,846
印刷製本費						357,588		357,588
賃借料						1,277,297		1,277,297
諸謝金						2,681,640		2,681,640
リース料						440,036		440,036
保管料						93,619		93,619
租税公課						113,810		113,810
委託費						52,288		52,288
雑費						189,108		189,108
管理費計	0	0	0	0	0	23,735,226		23,735,226
経常費用計	46,081,882	80,051,435	0	126,133,317	61,761,037	23,735,226	0	211,629,580
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,196,327	△ 20,269,575	0	△ 38,465,902	56,708,028	△ 5,456,797	0	12,785,329
基本財産評価損益等	△ 22,013,810	△ 9,434,490		△ 31,448,300		△ 31,448,300		△ 62,896,600
評価損益等計	△ 22,013,810	△ 9,434,490		△ 31,448,300		△ 31,448,300		△ 62,896,600
当期経常増減額	△ 40,210,137	△ 29,704,065	0	△ 69,914,202	56,708,028	△ 36,905,097	0	△ 50,111,271
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	17,940,183	20,098,813		38,038,996	△ 43,495,793	5,456,797		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 22,269,954	△ 9,605,252	0	△ 31,875,206	13,212,235	△ 31,448,300		△ 50,111,271
法人税及び事業税					2,987,700			2,987,700
当期一般正味財産増減額	△ 22,269,954	△ 9,605,252		△ 31,875,206	10,224,535	△ 31,448,300		△ 53,098,971
一般正味財産期首残高	1,373,586,033	17,710,346		1,391,296,379	146,512,409	1,394,280,829		2,932,089,617
一般正味財産期末残高	1,351,316,079	8,105,094		1,359,421,173	156,736,944	1,362,832,529		2,878,990,646
II 正味財産増期末残高	1,351,316,079	8,105,094		1,359,421,173	156,736,944	1,362,832,529		2,878,990,646

## 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

リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

#### (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				
普通預金	0	0	0	0
定期預金	114,912,405	640,000,000	0	754,912,405
投資有価証券	2,667,391,363		663,392,039	2,003,999,324
小計	2,782,303,768	640,000,000	663,392,039	2,758,911,729
特定資産				
退職給付引当資産	8,539,398	1,241,799	2,122,500	7,658,697
小計	8,539,398	1,241,799	2,122,500	7,658,697
合計	2,790,843,166	641,241,799	665,514,539	2,766,570,426

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	2,003,999,324		(2,003,999,324)	
小 計	2,758,911,729		(2,758,911,729)	
特定資産				
退職給付引当資産	7,658,697			(7,658,697)
小 計	7,658,697			(7,658,697)
合 計	2,766,570,426		(2,758,911,729)	(7,658,697)

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	8,230,267	4,368,683
什 器 備 品	4,122,420	3,222,412	900,008
合 計	16,721,370	11,452,679	5,268,691

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	117,030,000	18,230,000
第 143 回 国 債	49,962,500	59,315,000	9,352,500
第 2 回 兵 庫 県 公 債	111,353,824	130,950,000	19,596,176
合 計	260,116,324	307,295,000	47,178,676

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	5,579,999	5,579,999	0	
助成金 (一財) 日本宝くじ 協会	0	19,342,800	19,342,800	0	
合 計	0	24,922,799	24,922,799	0	

7 リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	工具器具及び備品
取得価額相当額	0
減価償却累計額相当額	0
期末残高相当額	0

(2) 未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	0	0	0

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	210,000
減価償却費相当額	179,508
支払利息額相当額	1,966

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、リース期間定額法によっている。

(5) 支払利息額相当額の算定方式は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

8 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	5,213,380	4,834,354	5,213,380	0	4,834,354
退職給付引当金	8,539,398	1,241,799	2,122,500	0	7,658,697

## 7 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	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。	6,389,038	
		りそな銀行東京公務部	事業の運営資金に供している。	30,867,084	
	振替貯金	ゆうちょ銀行	事業の運営資金に供している。	4,208,512	
	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	72,006,070	
	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	12,000	
	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	12,841,847	
	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	8,845	
	立替金	雇用保険	職員負担分の保険料	1,864	
	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	△ 483,880	
流動資産合計				126,357,460	
(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。	116,360,000
			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。	118,850,000
			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。	116,440,000
			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。	278,586,000
			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。	32,589,000
			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。	231,220,000
			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。	35,178,000

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。	118,750,000
		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。	117,160,000
		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。	233,900,000
		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。	111,353,824
		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。	344,850,000
		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。	2,758,911,729
			(特定資産計)	7,658,697
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。	4,368,683
	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。	900,008
	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)	5,755,675
固定資産合計				2,772,326,101
資産合計				2,898,683,561
(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	1,383,100
	未払法人税等	麹町税務署、千代田都税事 務所	平成28年度の未払法人税等	2,987,700
	未払金	警察参考図書梱包手数料等	平成28年度の未払通信運搬費等	2,784,481
	預り金	職 員	保険料として支払うもの	44,583
	賞与引当金	職 員	職員の賞与の支払に備えたもの	4,834,354
流動負債合計				12,034,218
(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	7,658,697
固定負債合計				7,658,697
負債合計				19,692,915
正味財産				2,878,990,646

# 監査報告書

平成29年5月17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 印

公益財団法人警察協会

監事 神本敏夫 印

私たちは、平成28年4月1日から平成29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29年5月10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28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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29年3月31日現在の平成28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