

平成23年度  
財 務 諸 表

公益財団法人警察協会

# I 一般会計

## 1 貸借対照表

平成24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			
普通預金	31,224,735	32,022,663	△ 797,928
立替金	27,815	0	27,815
前払費用	203,175	228,375	△ 25,200
未収金	7,728,064	0	7,728,064
流動資産合計 (A)	39,183,789	32,251,038	6,932,751
2 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	11,912,405	11,912,405	0
定期預金	18,000,000	18,000,000	0
投資有価証券	2,475,153,000	2,394,720,200	80,432,800
基本財産合計	2,505,065,405	2,424,632,605	80,432,800
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	12,000,000	9,000,000	3,000,000
救済援護等事業資金積立基金	0	80,000,000	△ 80,000,000
特定資産合計	12,000,000	89,000,000	△ 77,000,000
(3) その他固定資産			
附帯施設	8,589,333	9,433,463	△ 844,130
什器備品	658,069	678,529	△ 20,460
電話加入権	312,000	312,000	0
出版事業特別会計元入金	4,500,000	4,500,000	0
その他固定資産合計	14,059,402	14,923,992	△ 864,590
固定資産合計 (B)	2,531,124,807	2,528,556,597	2,568,210
資産合計 (C=A+B)	2,570,308,596	2,560,807,635	9,500,961
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	0	0
預り金	0	67,246	△ 67,246
賞与引当金	2,736,393	2,466,007	270,386
流動負債合計 (D)	2,736,393	2,533,253	203,140
2 固定負債			
退職給付引当金	8,086,099	7,278,599	807,500
固定負債合計 (E)	8,086,099	7,278,599	807,500
負債合計 (F=D+E)	10,822,492	9,811,852	1,010,640
III 正味財産の部			
指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
一般正味財産 (C-F)	2,559,486,104	2,550,995,783	8,490,321
(うち基本財産への充当額)	(2,505,065,405)	(2,424,632,605)	(80,432,800)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(80,000,000)	(△80,000,000)
正味財産合計 (G)	2,559,486,104	2,550,995,783	8,490,321
負債及び正味財産合計 (F+G)	2,570,308,596	2,560,807,635	9,500,961

## 2 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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	40,394,420	39,490,576	903,844
基本財産受取利息	40,394,420	39,490,576	903,844
② 特定資産運用益	0	800,650	△ 800,650
特定資産受取利息	0	800,650	△ 800,650
③ 受取助成金等	51,209,999	53,179,920	△ 1,969,921
受取助成金	31,185,000	31,773,000	△ 588,000
受取補助金	7,305,999	8,006,000	△ 700,001
受取寄附金	12,029,000	12,710,920	△ 681,920
受取供花料	690,000	690,000	0
④ 雑収益	0	74,550	△ 74,550
⑤ 出版会計からの繰入額	30,000,000	36,000,000	△ 6,000,000
⑥ 基本財産評価益	31,342,800	16,298,200	15,044,600
経常収益計 (A)	152,947,219	145,843,896	7,103,323
(2) 経常費用			
① 事業費			
救済援護事業	37,701,488	19,007,196	18,694,292
弔慰金	22,200,000	7,100,000	15,100,000
見舞金	3,280,000	3,350,000	△ 70,000
援助金	2,550,000	2,410,000	140,000
長期療養見舞金	360,000	380,000	△ 20,000
慰霊祭費	9,311,488	5,767,196	3,544,292
教養援助事業	1,152,480	1,172,010	△ 19,530
功績表彰費	1,152,480	1,172,010	△ 19,530
広報活動事業	36,283,129	30,503,770	5,779,359
情報セキュリティ対策DVD等制作費	0	11,550,000	△ 11,550,000
電光式地理案内板購入費	31,185,000	14,553,000	16,632,000
広報活動費	5,098,129	4,400,770	697,359
奨学生支援事業	14,875,200	14,398,000	477,200
居住費負担金	14,875,200	14,398,000	477,200
居住調査費	0	0	0
租税公課	75,150	101,350	△ 26,200
事業費計 (B)	90,087,447	65,182,326	24,905,121

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費			
役員報酬	3,600,000	5,350,000	△ 1,750,000
給料手当	31,534,384	28,288,858	3,245,526
賞与引当金繰入額	2,736,393	2,466,007	270,386
退職給付費用	807,500	1,804,475	△ 996,975
社会保険負担金	4,328,461	4,314,745	13,716
福利厚生費	213,834	368,930	△ 155,096
渉外費	69,020	93,570	△ 24,550
会議費	1,083,510	626,401	457,109
旅費交通費	559,990	574,170	△ 14,180
通信費	295,795	268,505	27,290
減価償却費	442,525	563,763	△ 121,238
消耗品費	821,822	942,277	△ 120,455
印刷製本費	377,045	435,182	△ 58,137
賃借料	2,809,052	3,069,844	△ 260,792
諸謝金	1,303,575	1,303,575	0
リース料	1,076,182	1,147,245	△ 71,063
保管料	173,078	126,628	46,450
有価証券償還損	910,000	0	910,000
雑費	1,227,285	953,027	274,258
管理費計 (C)	54,369,451	52,697,202	1,672,249
経常費用計 (D=B+C)	144,456,898	117,879,528	26,577,370
当期経常増減額 (E=A-D)	8,490,321	27,964,368	△ 19,474,047
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額 (F)	0	0	0
当期一般正味財産増減額 (G=E+F)	8,490,321	27,964,368	△ 19,474,047
一般正味財産期首残高 (H)	2,550,995,783	2,523,031,415	27,964,368
一般正味財産期末残高 (I=G+H)	2,559,486,104	2,550,995,783	8,490,321
II 正味財産期末残高	2,559,486,104	2,550,995,783	8,490,321

## II 出版事業特別会計

### 1 貸借対照表

平成24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	14,061,392	10,382,778	3,678,614
振替貯金	5,021,114	2,576,124	2,444,990
教科書売掛金	82,052,970	92,857,190	△ 10,804,220
雑図書売掛金	25,220	10,130	15,090
棚卸教科書	14,148,432	11,263,033	2,885,399
立替金	20,856	0	20,856
前払費用	203,175	228,375	△ 25,200
貸倒引当金	△ 571,264	△ 646,355	75,091
流動資産合計 (A)	115,061,895	116,771,275	△ 1,709,380
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	15,000,000	10,000,000	5,000,000
特定資産合計	15,000,000	10,000,000	5,000,000
(2) その他固定資産			
什器備品	354,660	387,011	△ 32,351
電話加入権	174,984	174,984	0
その他固定資産合計	529,644	561,995	△ 32,351
固定資産合計 (B)	15,529,644	10,561,995	4,967,649
資産合計 (C=A+B)	130,591,539	127,333,270	3,258,269
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,219,765	18,991,905	△ 17,772,140
預り金	0	47,704	△ 47,704
未払税金	17,644,700	14,837,200	2,807,500
賞与引当金	1,951,729	1,914,248	37,481
流動負債合計 (D)	20,816,194	35,791,057	△ 14,974,863
2 固定負債			
退職給付引当金	19,256,897	18,900,137	356,760
固定負債合計 (E)	19,256,897	18,900,137	356,760
負債合計 (F=D+E)	40,073,091	54,691,194	△ 14,618,103
III 正味財産の部			
一般正味財産合計 (G=C-F)	90,518,448	72,642,076	17,876,372
負債及び正味財産合計 (F+G)	130,591,539	127,333,270	3,258,269

## 2 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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 事業収益	153,114,380	159,352,280	△ 6,237,900
教科書収益	129,042,400	133,192,290	△ 4,149,890
雑図書収益	24,071,980	26,159,990	△ 2,088,010
② 雑収益	48,200	393,100	△ 344,900
③ 貸倒引当金戻入益	75,091	11,535	63,556
経常収益計 (A)	153,237,671	159,756,915	△ 6,519,244
(2) 経常費用			
① 事業費			
教科書出版費	31,897,311	30,145,130	1,752,181
棚卸資産増減額	△ 2,885,399	1,439,797	△ 4,325,196
雑図書出版費	4,571,152	4,880,973	△ 309,821
通信運搬費	9,011,260	8,223,379	787,881
振替手数料	266,820	261,000	5,820
広告費	100,000	100,000	0
献本費	476,312	226,807	249,505
租税公課	4,651,850	5,275,450	△ 623,600
図書保管料	378,000	418,000	△ 40,000
事業費計 (B)	48,467,306	50,970,536	△ 2,503,230
② 管理費			
給料手当	25,155,633	30,041,348	△ 4,885,715
賞与引当金繰入額	1,951,729	1,914,248	37,481
退職給付費用	356,760	430,200	△ 73,440
社会保険負担金	3,740,646	4,241,731	△ 501,085
福利厚生費	166,674	269,381	△ 102,707
旅費交通費	73,640	192,530	△ 118,890
通信費	145,760	160,539	△ 14,779
消耗品費	1,442,039	1,118,021	324,018
印刷製本費	93,450	157,500	△ 64,050
賃借料	2,809,046	3,069,841	△ 260,795
諸謝金	1,303,575	1,303,575	0
図書購入費	65,810	73,935	△ 8,125
減価償却費	454,416	533,091	△ 78,675

科 目	当年度	前年度	増 減
リース料	1,001,445	1,069,095	△ 67,650
保管料	173,073	126,628	46,445
雑 費	315,597	477,657	△ 162,060
管理費計 (C)	39,249,293	45,179,320	△ 5,930,027
③ 他会計への繰出額			
一般会計への繰出額 (D)	30,000,000	36,000,000	△ 6,000,000
経常費用計 (E=B+C+D)	117,716,599	132,149,856	△ 14,433,257
当期経常増減額 (F=A-E)	35,521,072	27,607,059	7,914,013
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩収益	0	1,276,735	△ 1,276,735
経常外収益計	0	1,276,735	△ 1,276,735
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額 (G)	0	1,276,735	△ 1,276,735
税引前当期一般正味財産増減額 (H=F+G)	35,521,072	28,883,794	6,637,278
法人税、住民税及び事業税 (I)	17,644,700	14,837,200	2,807,500
当期一般正味財産増減額 (J=H-I)	17,876,372	14,046,594	3,829,778
一般正味財産期首残高 (K)	72,642,076	58,595,482	14,046,594
一般正味財産期末残高 (J+K)	90,518,448	72,642,076	17,876,372
II 正味財産期末残高	90,518,448	72,642,076	17,876,372

### Ⅲ 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（公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ平成16年10月14日）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	11,912,405			11,912,405
定期預金	18,000,000			18,000,000
投資有価証券	2,394,720,200	181,342,800	100,910,000	2,475,153,000
小計	2,424,632,605	181,342,800	100,910,000	2,505,065,405
特定資産				
退職給付引当資産	19,000,000	8,000,000		27,000,000
救済援護等事業 資金積立基金	80,000,000		80,000,000	0
小計	99,000,000	8,000,000	80,000,000	27,000,000
合計	2,523,632,605	189,342,800	180,910,000	2,532,065,405



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	11,912,405		(11,912,405)	
定期預金	18,000,000		(18,000,000)	
投資有価証券	2,475,153,000		(2,475,153,000)	
小 計	2,505,065,405		(2,505,065,405)	
特定資産				
退職給付引当資産	27,000,000			(27,000,000)
救済援護等事業 資金積立基金	0			
小 計	27,000,000			(27,000,000)
合 計	2,532,065,405		(2,505,065,405)	(27,000,000)

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
(一般会計)			
附 帯 施 設	12,598,950	4,009,617	8,589,333
什 器 備 品	2,646,084	1,988,015	658,069
合 計	15,245,034	5,997,632	9,247,402
(出版事業特別会計)			
什 器 備 品	1,476,336	1,121,676	354,660
合 計	1,476,336	1,121,676	354,660

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
国 債	50,000,000	51,100,000	1,100,000
合 計	50,000,000	51,100,000	1,100,000

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

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					
(財) J K A		7,305,999	7,305,999	0	
助成金					
(財) 日本宝くじ協会		31,185,000	31,185,000	0	
合 計		38,490,999	38,490,999	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	3,877,545
減価償却累計額相当額	1,974,760
期末残高相当額	1,902,785

(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	436,802	1,617,347	2,054,149

(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	504,000
減価償却費相当額	430,819
支払利息額相当額	82,713

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、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。

9 重要な後発事象

当法人は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律及び公益社団法人及び公益財団法人の認定に関する法律の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律（平成18年法律第50号）第44条の認定を受け、平成24年4月1日付けで主たる事務所の所在地において解散の登記及び設立の登記をした。

## IV 財 産 目 録

平成24年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額
I 資 産 の 部	
1 流動資産	
現金 現金手許有高	100,000
普通預金 みずほ銀行 虎ノ門支店	4,715,664
りそな銀行 東京公務部	38,405,983
三菱東京UFJ銀行 虎ノ門支店	2,164,480
振替貯金 東京 7-59840	5,021,114
教科書売掛金	82,052,970
雑図書売掛金	25,220
棚卸教科書 憲法外 12点	14,148,432
立替金 雇用保険料	48,671
前払費用 賃借料未経過分	406,350
未収金 補助金	7,305,999
貸倒引当金	△ 571,264
流動資産合計	153,823,619
2 固定資産	
基本財産	
(1) 定期預金	
みずほ銀行 虎ノ門支店	10,000,000
(2) 定期預金	
りそな銀行 東京公務部	8,000,000
(3) 普通預金	
みずほ銀行 虎ノ門支店	11,912,405
(4) 有価証券	
第584回東京都公債	100,080,000
第248回大阪府公債	100,160,000
第79回利付国庫債券	108,320,000
H15年度第2回埼玉県公債	101,250,000
第262回大阪府公債	102,130,000
第280回利付国庫債券	961,830,000
第57回利付国庫債券	273,924,000
第60回国庫債券	31,059,000
第23回東京瓦斯社債	195,120,000
第73回利付国庫債券	217,180,000
第80回利付国庫債券	32,850,000
H20年第9回地方公共団体金融機構債	101,790,000
第112回名古屋高速道路債券	99,460,000
第253回利付国庫債券	50,000,000
基本財産合計	2,505,065,405

科 目	金 額		
3 特定資産			
退職給付引当資産	27,000,000		
特定資産合計	27,000,000		
4 その他固定資産			
(1) 附帯施設 間仕切り	8,589,333		
(2) 什器備品	1,012,729		
(3) 電話加入権	486,984		
その他固定資産合計	10,089,046		
固定資産合計		2,542,154,451	
資 産 合 計			2,695,978,070
II 負 債 の 部			
1 流動負債			
未払金 消費税	797,700		
未払税金 法人税	10,646,300		
地方法人特別税	2,013,400		
都民税	2,273,700		
事業税	2,711,300		
預り金	0		
賞与引当金	4,688,122		
流動負債合計		23,130,522	
2 固 定 負 債			
退職給付引当金	27,342,996		
固定負債合計		27,342,996	
負債合計			50,473,518
正味財産			2,645,504,552

## V 貸借対照表総括表

平成24年3月31日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	出版事業 特別会計	内部取引 消 去	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金		100,000		100,000
普通預金	31,224,735	14,061,392		45,286,127
振替貯金		5,021,114		5,021,114
教科書売掛金		82,052,970		82,052,970
雑図書売掛金		25,220		25,220
棚卸教科書		14,148,432		14,148,432
立替金	27,815	20,856		48,671
前払費用	203,175	203,175		406,350
未収金	7,728,064	0	△ 422,065	7,305,999
貸倒引当金		△ 571,264		△ 571,264
流動資産合計	39,183,789	115,061,895	△ 422,065	153,823,619
2 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金	11,912,405			11,912,405
定期預金	18,000,000			18,000,000
投資有価証券	2,475,153,000			2,475,153,000
基本財産合計	2,505,065,405	0	0	2,505,065,405
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	12,000,000	15,000,000		27,000,000
特定資産合計	12,000,000	15,000,000	0	27,000,000
(3) その他固定資産				
付帯設備	8,589,333	0		8,589,333
什器備品	658,069	354,660		1,012,729
電話加入権	312,000	174,984		486,984
出版事業特別会計元入金	4,500,000		△ 4,500,000	0
その他固定資産合計	14,059,402	529,644	△ 4,500,000	10,089,046
固定資産合計	2,531,124,807	15,529,644	△ 4,500,000	2,542,154,451
資産合計	2,570,308,596	130,591,539	△ 4,922,065	2,695,978,070

科 目	一般会計	出版事業 特別会計	内部取引 消 去	合 計
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金		1,219,765	△ 422,065	797,700
未払税金		17,644,700		17,644,700
預り金	0	0		0
賞与引当金	2,736,393	1,951,729		4,688,122
流動負債合計	2,736,393	20,816,194	△ 422,065	23,130,522
2 固定負債				
退職給付引当金	8,086,099	19,256,897		27,342,996
固定負債合計	8,086,099	19,256,897		27,342,996
負債合計	10,822,492	40,073,091	△ 422,065	50,473,518
III 正味財産の部				
一般正味財産合計	2,559,486,104	90,518,448	△ 4,500,000	2,645,504,552
(うち基本財産への充当額)	(2,505,065,405)			(2,505,065,405)
(うち特定資産への充当額)	(          0)			(          0)
負債及び正味財産合計	2,570,308,596	130,591,539	△ 4,922,065	2,695,978,070

## VI 正味財産増減計算書総括表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	出版事業 特別会計	内部取引 消 去	合 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	40,394,420			40,394,420
基本財産受取利息	40,394,420			40,394,420
② 特定資産運用益	0			0
特定資産受取利息	0			0
③ 事業収益		153,114,380		153,114,380
教科書収益		129,042,400		129,042,400
雑図書収益		24,071,980		24,071,980
④ 受取助成金等	51,209,999			51,209,999
受取助成金	31,185,000			31,185,000
受取補助金	7,305,999			7,305,999
受取寄附金	12,029,000			12,029,000
受取供花料	690,000			690,000
⑤ 雑収益	0	48,200		48,200
⑥ 出版会計からの繰入金	30,000,000		△ 30,000,000	0
⑦ 基本財産評価益	31,342,800			31,342,800
⑧ 貸倒引当金戻入益		75,091		75,091
経常収益計	152,947,219	153,237,671	△ 30,000,000	276,184,890
(2) 経常費用				
① 事業費				
救済援護事業費	37,701,488			37,701,488
教養援助事業費	1,152,480			1,152,480
広報活動事業費	36,283,129			36,283,129
奨学生支援事業費	14,875,200			14,875,200
租税公課	75,150			75,150
出版事業費		48,467,306		48,467,306
事業費計	90,087,447	48,467,306		138,554,753
② 管理費				
役員報酬	3,600,000	0		3,600,000
給料手当	31,534,384	25,155,633		56,690,017
賞与引当金繰入額	2,736,393	1,951,729		4,688,122
退職給付費用	807,500	356,760		1,164,260
社会保険負担金	4,328,461	3,740,646		8,069,107
福利厚生費	213,834	166,674		380,508
渉外費	69,020	0		69,020

科 目	一般会計	出版事業 特別会計	内部取引 消 去	合 計
会議費	1,083,510	0		1,083,510
旅費交通費	559,990	73,640		633,630
通信費	295,795	145,760		441,555
減価償却費	442,525	454,416		896,941
消耗品費	821,822	1,442,039		2,263,861
印刷製本費	377,045	93,450		470,495
賃借料	2,809,052	2,809,046		5,618,098
諸謝金	1,303,575	1,303,575		2,607,150
図書購入費	0	65,810		65,810
リース料	1,076,182	1,001,445		2,077,627
保管料	173,078	173,073		346,151
有価証券償還損	910,000	0		910,000
雑 費	1,227,285	315,597		1,542,882
管理費計	54,369,451	39,249,293		93,618,744
③ 一般会計への繰出額				
一般会計への繰出額		30,000,000	△ 30,000,000	0
経常費用計	144,456,898	117,716,599	△ 30,000,000	232,173,497
当期経常増減額	8,490,321	35,521,072	0	44,011,393
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
退職給付引当金取崩収益				0
経常外収益計		0		0
(2) 経常外費用				
経常外費用計		0		0
当期経常外増減額		0		0
税引前当期一般正味財産 増減額	8,490,321	35,521,072	0	44,011,393
法人税、住民税及び事業税	0	17,644,700		17,644,700
当期一般正味財産増減額	8,490,321	17,876,372		26,366,693
一般正味財産期首残高	2,550,995,783	72,642,076	△ 4,500,000	2,619,137,859
一般正味財産期末残高	2,559,486,104	90,518,448	△ 4,500,000	2,645,504,552
II 正味財産期末残高	2,559,486,104	90,518,448	△ 4,500,000	2,645,504,552



## VII 収支計算書

### 1 一般会計収支計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位：円)

科	目	予 算 額	決 算 額	差 異
I	事業活動収支の部			
	1. 事業活動収入			
	① 基本財産運用収入	39,593,000	40,394,420	△ 801,420
	基本財産利息収入	39,593,000	40,394,420	△ 801,420
	② 特定資産運用収入	800,000	0	800,000
	特定資産利息収入	800,000	0	800,000
	③ 助成金等収入	14,593,000	51,209,999	△ 36,616,999
	助成金収入	0	31,185,000	△ 31,185,000
	補助金収入	5,534,000	7,305,999	△ 1,771,999
	寄附金収入	8,389,000	12,029,000	△ 3,640,000
	供花料収入	670,000	690,000	△ 20,000
	④ 雑収入	422,000	422,065	△ 65
	⑤ 出版会計からの繰入金収入	32,000,000	30,000,000	2,000,000
	事業活動収入計 (A)	87,408,000	122,026,484	△ 34,618,484
	2. 事業活動支出			
	① 事業費支出			
	救済援護事業支出	54,274,000	37,701,488	16,572,512
	弔慰金支出	31,900,000	22,200,000	9,700,000
	見舞金支出	12,200,000	3,280,000	8,920,000
	援助金支出	2,010,000	2,550,000	△ 540,000
	長期療養見舞金支出	600,000	360,000	240,000
	慰霊祭費支出	7,564,000	9,311,488	△ 1,747,488
	教養援助事業支出	1,200,000	1,152,480	47,520
	功績表彰費支出	1,200,000	1,152,480	47,520
	広報活動事業支出	21,952,000	36,283,129	△ 14,331,129
	電光式地理案内板購入費支出	16,632,000	31,185,000	△ 14,553,000
	広報活動費支出	5,320,000	5,098,129	221,871
	奨学生支援事業支出	16,168,000	14,875,200	1,292,800
	居住費負担支出	15,721,000	14,875,200	845,800
	居住調査費支出	447,000	0	447,000
	租税公課支出	114,000	75,150	38,850
	事業費支出計 (B)	93,708,000	90,087,447	3,620,553

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
② 管理費支出			
役員報酬支出	3,600,000	3,600,000	0
給料手当支出	28,535,000	33,713,076	△ 5,178,076
社会保険負担金支出	4,065,000	4,615,776	△ 550,776
福利厚生費支出	280,000	213,834	66,166
渉外費支出	300,000	69,020	230,980
会議費支出	1,000,000	1,083,510	△ 83,510
旅費交通費支出	583,000	559,990	23,010
通信費支出	228,000	295,795	△ 67,795
什器備品費支出	100,000	0	100,000
消耗品費支出	1,164,000	821,822	342,178
印刷製本費支出	680,000	377,045	302,955
賃借料支出	2,968,000	2,809,052	158,948
諸謝金支出	1,304,000	1,303,575	425
リース料支出	1,052,000	1,076,182	△ 24,182
保管料支出	152,000	173,078	△ 21,078
雑費支出	2,140,000	1,227,285	912,715
管理費支出計 (C)	48,151,000	51,939,040	△ 3,788,040
事業活動支出計 (D=B+C)	141,859,000	142,026,487	△ 167,487
事業活動収支差額 (E=A-D)	△ 54,451,000	△ 20,000,003	△ 34,450,997
II 投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入			
救済援護等事業資金積立 基金取崩収入	30,000,000	80,000,000	△ 50,000,000
投資活動収入計	30,000,000	80,000,000	△ 50,000,000
2 投資活動支出			
① 基本財産取得支出			
有価証券取得支出		50,000,000	△ 50,000,000
② 特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	3,000,000	3,000,000	0
投資活動支出計	3,000,000	53,000,000	△ 50,000,000
投資活動収支差額 (F)	27,000,000	27,000,000	0
当期収支差額 (G=E+F)	△ 27,451,000	6,999,997	△ 34,450,997
前期繰越収支差額 (H)	27,600,000	32,183,792	△ 4,583,792
次期繰越収支差額 (G+H)	149,000	39,183,789	△ 39,034,789

## 2 出版事業特別会計収支計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
① 事業収入	153,700,000	153,114,380	585,620
教科書収入	132,030,000	129,042,400	2,987,600
雑図書収入	21,670,000	24,071,980	△ 2,401,980
② 雑収入	0	48,200	△ 48,200
事業活動収入計 (A)	153,700,000	153,162,580	537,420
2. 事業活動支出			
① 事業費支出			
教科書出版費支出	33,950,000	31,897,311	2,052,689
雑図書出版費支出	5,280,000	4,571,152	708,848
通信運搬費支出	9,530,000	9,011,260	518,740
振替手数料支出	300,000	266,820	33,180
広告費支出	0	100,000	△ 100,000
献本費支出	600,000	476,312	123,688
租税公課支出	20,000,000	22,296,550	△ 2,296,550
図書保管料支出	380,000	378,000	2,000
事業費支出計 (B)	70,040,000	68,997,405	1,042,595
② 管理費支出			
給料手当支出	32,560,000	27,069,881	5,490,119
退職給付支出	0	0	0
社会保険負担金支出	4,570,000	3,740,646	829,354
福利厚生費支出	350,000	166,674	183,326
旅費交通費支出	520,000	73,640	446,360
通信費支出	150,000	145,760	4,240
消耗品費支出	1,550,000	1,442,039	107,961
印刷製本費支出	150,000	93,450	56,550
賃借料支出	2,965,000	2,809,046	155,954
諸謝金支出	1,304,000	1,303,575	425
図書購入費支出	50,000	65,810	△ 15,810
リース料支出	1,067,000	1,001,445	65,555
保管料支出	152,000	173,073	△ 21,073
減価償却費負担金支出	422,000	422,065	△ 65
雑費支出	850,000	315,597	534,403
管理費支出計 (C)	46,660,000	38,822,701	7,837,299

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
③ 繰入金支出			
一般会計への繰入金支出	32,000,000	30,000,000	2,000,000
繰入金支出計 (D)	32,000,000	30,000,000	2,000,000
事業活動支出計 (E=B+C+D)	148,700,000	137,820,106	10,879,894
事業活動収支差額 (F=A-E)	5,000,000	15,342,474	△ 10,342,474
II 投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
特定資産取崩収入			
投資活動収入計	0	0	0
2 投資活動支出			
特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	5,000,000	5,000,000	0
投資活動支出計	5,000,000	5,000,000	0
投資活動収支差額 (G)	△ 5,000,000	△ 5,000,000	0
当期収支差額 (H=F+G)	0	10,342,474	△ 10,342,474
前期繰越収支差額 (I)	0	72,277,788	△ 72,277,788
次期繰越収支差額 (H+I)	0	82,620,262	△ 82,620,262

### 3 収支計算書に対する注記

#### 1 資金の範囲

資金の範囲は、棚卸教科書、賞与引当金及び貸倒引当金を除く流動資産及び流動負債を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

#### 2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
(一般会計)		
普通預金	32,022,663	31,224,735
前払費用	228,375	203,175
立替金	0	27,815
未収金	0	7,728,064
合 計	32,251,038	39,183,789
預り金	67,246	0
合 計	67,246	0
次期繰越収支差額	32,183,792	39,183,789
(出版事業特別会計)		
現金	100,000	100,000
普通預金	10,382,778	14,061,392
振替貯金	2,576,124	5,021,114
売掛金	92,867,320	82,078,190
立替金	0	20,856
前払費用	228,375	203,175
合 計	106,154,597	101,484,727
未払金	18,991,905	1,219,765
未払税金	14,837,200	17,644,700
預り金	47,704	0
合 計	33,876,809	18,864,465
次期繰越収支差額	72,277,788	82,620,262
総計	104,461,580	121,804,051

## 4 収支計算書総括表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	出版事業 特別会計	内部取引 消 去	合 計
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	40,394,420			40,394,420
基本財産利息収入	40,394,420			40,394,420
② 特定資産運用収入	0			0
特定資産利息収入	0			0
③ 事業収入		153,114,380		153,114,380
教科書収入		129,042,400		129,042,400
雑図書収入		24,071,980		24,071,980
④ 助成金等収入	51,209,999			51,209,999
助成金収入	31,185,000			31,185,000
補助金収入	7,305,999			7,305,999
寄附金収入	12,029,000			12,029,000
供花料収入	690,000			690,000
⑤ 雑収入	422,065	48,200	△ 422,065	48,200
⑥ 出版会計からの繰入金収入	30,000,000		△ 30,000,000	0
事業活動収入計	122,026,484	153,162,580	△ 30,422,065	244,766,999
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
救済援護事業支出	37,701,488			37,701,488
教養援助事業支出	1,152,480			1,152,480
広報活動事業支出	36,283,129			36,283,129
奨学生支援事業支出	14,875,200			14,875,200
租税公課支出	75,150			75,150
出版事業支出		68,997,405		68,997,405
事業費支出計	90,087,447	68,997,405		159,084,852
② 管理費支出				
役員報酬支出	3,600,000	0		3,600,000
給料手当支出	33,713,076	27,069,881		60,782,957
退職給付支出	0	0		0
社会保険負担金支出	4,615,776	3,740,646		8,356,422
福利厚生費支出	213,834	166,674		380,508
渉外費支出	69,020	0		69,020
会議費支出	1,083,510	0		1,083,510
旅費交通費支出	559,990	73,640		633,630
通信費支出	295,795	145,760		441,555

科 目	一般会計	出版事業 特別会計	内部取引 消 去	合 計
消耗品費支出	821,822	1,442,039		2,263,861
印刷製本費支出	377,045	93,450		470,495
賃借料支出	2,809,052	2,809,046		5,618,098
諸謝金支出	1,303,575	1,303,575		2,607,150
図書購入費支出		65,810		65,810
リース料支出	1,076,182	1,001,445		2,077,627
保管料支出	173,078	173,073		346,151
減価償却費負担金支出		422,065	△ 422,065	0
雑費支出	1,227,285	315,597		1,542,882
管理費支出計	51,939,040	38,822,701	△ 422,065	90,339,676
③ 繰入金支出				
一般会計への繰入金支出		30,000,000	△ 30,000,000	0
繰入金支出計		30,000,000	△ 30,000,000	0
事業活動支出計	142,026,487	137,820,106	△ 30,422,065	249,424,528
事業活動収支差額	△ 20,000,003	15,342,474	0	△ 4,657,529
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入				
救済援護等事業資金積立 基金取崩収入	80,000,000	0		80,000,000
投資活動収入計	80,000,000	0		80,000,000
2. 投資活動支出				
① 基本財産取得支出				
有価証券取得支出	50,000,000			50,000,000
② 特定資産取得支出				
退職給付引当資産取得支出	3,000,000	5,000,000		8,000,000
投資活動支出計	53,000,000	5,000,000		58,000,000
投資活動収支差額	27,000,000	△ 5,000,000		22,000,000
当期収支差額	6,999,997	10,342,474		17,342,471
前期繰越収支差額	32,183,792	72,277,788		104,461,580
次期繰越収支差額	39,183,789	82,620,262		121,804,051

# 監査報告書

財団法人警察協会の平成23年度の事業及び財産並びに経理の状況につき監査いたしましたところ、その内容は適正かつ妥当であることを認めます。

平成24年5月18日

公益財団法人 警察協会

監事 依田智浩

監事 禰山敏夫



## 独立監査人の監査報告書

平成24年5月11日

公益財団法人 警察協会  
会長 金澤 昭雄 殿

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 厚

### <財務諸表監査>

当監査法人は、財団法人警察協会の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの事業年度の下記の財務諸表（財務諸表に対する注記を含む。以下同じ。）について監査を行った。

#### 記

1. 一般会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書
2. 出版事業特別会計の貸借対照表及び正味財産増減計算書
3. 貸借対照表総括表
4. 正味財産増減計算書総括表
5. 財産目録

### 財務諸表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、当該財務諸表に係る期間の財産及び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。

### <収支計算書に対する意見>

当監査法人は、財団法人警察協会の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの事業年度の下記の収支計算書（収支計算書に対する注記を含む。以下同じ。）について監査を行った。

#### 記

1. 一般会計の収支計算書
2. 出版事業特別会計の収支計算書
3. 収支計算書総括表

### 収支計算書に対する理事者の責任

理事者の責任は、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ。以下「内部管理事項」という。）に従って収支計算書を作成することにある。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、収支計算書が、内部管理事項に従っ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。

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。

### 収支計算書に対する監査意見

当監査法人は、上記の収支計算書が、すべての重要な点において、内部管理事項に従って作成されているものと認める。

### 利害関係

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