

令和元年度

財 務 諸 表

- 1 貸 借 対 照 表
- 2 貸 借 対 照 表 内 訳 表
- 3 正 味 財 産 増 減 計 算 書
- 4 正 味 財 産 増 減 計 算 書 内 訳 表
- 5 財 務 諸 表 に 対 す る 注 記
- 6 附 属 明 細 書

財 産 目 録

- 7 財 産 目 録

# 1 貸借対照表

令和2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	8,386,627	23,556,526	△ 15,169,899
振替貯金	723,606	2,139,988	△ 1,416,382
警察参考図書売掛金	62,926,050	59,787,000	3,139,050
その他図書売掛金	10,500	15,500	△ 5,000
棚卸警察参考図書	8,155,409	9,989,569	△ 1,834,160
棚卸その他図書	0	0	0
立替金	0	0	0
前払費用	467,500	459,000	8,500
未収金	0	0	0
貸倒引当金	△ 407,760	△ 401,768	△ 5,992
流動資産合計	80,361,932	95,645,815	△ 15,283,883
2 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	124,915	0	124,915
定期預金	654,912,405	754,912,405	△ 100,000,000
投資有価証券	2,106,889,484	2,020,830,446	86,059,038
基本財産合計	2,761,926,804	2,775,742,851	△ 13,816,047
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	7,976,859	6,698,509	1,278,350
特定資産合計	7,976,859	6,698,509	1,278,350
(3) その他固定資産			
付帯設備	1,836,293	2,680,423	△ 844,130
什器備品	1,066,732	1,092,382	△ 25,650
電話加入権	486,984	486,984	0
その他固定資産合計	3,390,009	4,259,789	△ 869,780
固定資産合計	2,773,293,672	2,786,701,149	△ 13,407,477
資産合計	2,853,655,604	2,882,346,964	△ 28,691,360
II 負債の部			
1 流動負債			
未払消費税	2,664,000	2,686,700	△ 22,700
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払金	3,512,952	4,187,057	△ 674,105
預り金	29,976	743,824	△ 713,848

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
賞与引当金	7,654,702	6,687,047	967,655
流動負債合計	13,931,630	14,374,628	△ 442,998
2 固定負債			
退職給付引当金	7,976,859	6,698,509	1,278,350
固定負債合計	7,976,859	6,698,509	1,278,350
負債合計	21,908,489	21,073,137	835,352
Ⅲ 正味財産の部			
一般正味財産合計	2,831,747,115	2,861,273,827	△ 29,526,712
（うち基本財産への充当額）	(2,761,926,804)	(2,775,742,851)	
（うち特定資産への充当額）	0	0	0
負債及び正味財産合計	2,853,655,604	2,882,346,964	△ 28,691,360

## 2 貸借対照表内訳表

令和2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
<b>I 資産の部</b>					
<b>1 流動資産</b>					
現金	50,000	30,000	20,000		100,000
普通預金	2,096,656	3,839,209	2,450,762		8,386,627
振替貯金		723,606			723,606
警察参考図書売掛金		62,926,050			62,926,050
その他図書売掛金	10,500				10,500
棚卸警察参考図書		8,155,409			8,155,409
棚卸その他図書					0
立替金					0
前払費用	233,750	140,250	93,500		467,500
未収金					0
貸倒引当金		△ 407,760			△ 407,760
公益目的事業会計		48,716,541		△ 48,716,541	0
流動資産合計	2,390,906	124,123,305	2,564,262	△ 48,716,541	80,361,932
<b>2 固定資産</b>					
<b>(1) 基本財産</b>					
普通預金	62,458		62,457		124,915
定期預金	307,456,203		347,456,202		654,912,405
投資有価証券	1,053,444,742		1,053,444,742		2,106,889,484
基本財産合計	1,360,963,403	0	1,400,963,401	0	2,761,926,804
<b>(2) 特定資産</b>					
退職給付引当資産	3,988,430	2,393,057	1,595,372		7,976,859
特定資産合計	3,988,430	2,393,057	1,595,372	0	7,976,859
<b>(3) その他固定資産</b>					
付帯設備	918,146	550,887	367,260		1,836,293
什器備品	533,366	320,019	213,347		1,066,732
電話加入権	243,492	146,095	97,397		486,984
その他固定資産合計	1,695,004	1,017,001	678,004	0	3,390,009
固定資産合計	1,366,646,837	3,410,058	1,403,236,777	0	2,773,293,672
資産合計	1,369,037,743	127,533,363	1,405,801,039	△ 48,716,541	2,853,655,604
<b>II 負債の部</b>					
<b>1 流動負債</b>					
未払消費税		2,664,000			2,664,000
未払法人税等		70,000			70,000
未払金		3,512,952			3,512,952
預り金			29,976		29,976
賞与引当金	3,827,351	2,296,410	1,530,941		7,654,702
収益事業等会計	48,716,541			△ 48,716,541	0
流動負債合計	52,543,892	8,543,362	1,560,917	△ 48,716,541	13,931,630
<b>2 固定負債</b>					
退職給付引当金	3,988,429	2,393,057	1,595,373		7,976,859
固定負債合計	3,988,429	2,393,057	1,595,373	0	7,976,859
負債合計	56,532,321	10,936,419	3,156,290	△ 48,716,541	21,908,489
<b>III 正味財産の部</b>					
一般正味財産合計	1,332,505,422	116,596,944	1,382,644,749		2,831,747,115
（うち基本財産への充当額）	(1,360,963,403)		(1,400,963,401)		(2,761,926,804)
（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	1,389,037,743	127,533,363	1,385,801,039	△ 48,716,541	2,853,655,604

### 3 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	30,569,772	30,574,043	△ 4,271
基本財産受取利息	30,569,772	30,574,043	△ 4,271
② 受取助成金等	3,273,332	25,253,333	△ 21,980,001
受取助成金	0	19,440,000	△ 19,440,000
受取補助金	3,273,332	5,813,333	△ 2,540,001
③ 受取寄附金	11,865,000	12,600,000	△ 735,000
④ 事業収益	146,204,830	142,751,710	3,453,120
警察参考図書収益	107,637,430	108,994,510	△ 1,357,080
その他図書収益	38,567,400	33,757,200	4,810,200
⑤ 普通預金受取利息	0	0	0
⑥ 為替差益	3,523,813	0	3,523,813
⑦ 雑収益	334,815	332,900	1,915
経常収益計	195,771,562	211,511,986	△ 15,740,424
(2) 経常費用			
① 事業費			
救済援護事業費	10,252,078	14,793,124	△ 4,541,046
弔慰金	3,700,000	7,400,000	△ 3,700,000
見舞金	400,000	570,000	△ 170,000
援助金	1,800,000	1,470,000	330,000
長期療養見舞金	330,000	380,000	△ 50,000
慰霊祭費	4,022,078	4,973,124	△ 951,046
教養援助事業費	1,694,737	1,692,770	1,967
功績表彰費	1,694,737	1,692,770	1,967
広報活動事業費	32,420,791	56,763,306	△ 24,342,515
広報用電光式掲示板購入費	0	0	0
交番周辺地理案内板購入費	0	28,620,000	△ 28,620,000
その他図書印刷製本費	12,782,913	12,219,533	563,380
その他広報活動費	19,637,878	15,923,773	3,714,105
奨学生支援事業費	10,640,400	11,730,000	△ 1,089,600
居住費負担金	10,640,400	11,730,000	△ 1,089,600
警察参考図書出版事業費	23,861,420	23,211,858	649,562
通信運搬費	10,447,952	11,987,834	△ 1,539,882

科 目	当年度	前年度	増減
振替手数料	538,358	376,010	162,348
献本費	120,694	101,151	19,543
図書保管料	392,400	388,800	3,600
役員報酬	720,000	725,714	△ 5,714
給料手当	54,299,427	52,074,743	2,224,684
賞与引当金繰入額	6,123,762	5,349,638	774,124
退職給付費用	2,767,240	5,132,766	△ 2,365,526
社会保険負担金	8,215,529	7,219,627	995,902
福利厚生費	373,310	306,923	66,387
旅費交通費	378,040	354,176	23,864
通信費	324,799	305,115	19,684
減価償却費	695,824	685,564	10,260
広告費	210,000	209,400	600
消耗品費	1,262,070	1,437,444	△ 175,374
賃借料	5,502,304	5,159,568	342,736
リース料	2,263,567	1,988,890	274,677
保管料	212,911	338,734	△ 125,823
租税公課	6,528,330	5,197,500	1,330,830
委託費	0	1,122,679	△ 1,122,679
貸倒引当金繰入額	5,992	△ 58,595	64,587
雑費	565,369	608,641	△ 43,272
事業費計	180,817,304	209,203,380	△ 28,386,076
② 管理費			
役員報酬	2,880,000	2,902,857	△ 22,857
給料手当	13,574,857	13,018,686	556,171
賞与引当金繰入額	1,530,940	1,337,409	193,531
退職給付費用	691,810	1,283,191	△ 591,381
社会保険負担金	2,053,882	1,804,907	248,975
福利厚生費	93,327	76,731	16,596
渉外費	53,470	62,530	△ 9,060
会議費	363,885	527,562	△ 163,677
旅費交通費	94,510	88,544	5,966
通信費	81,200	76,279	4,921
減価償却費	173,956	171,391	2,565
什器備品費	0	0	0
図書購入費	448,808	455,997	△ 7,189
消耗品費	315,518	359,361	△ 43,843
印刷製本費	248,608	340,308	△ 91,700
賃借料	1,375,576	1,289,892	85,684
諸謝金	2,712,840	2,681,640	31,200

科 目	当年度	前年度	増減
リース料	565,892	497,223	68,669
保管料	53,228	84,684	△ 31,456
租税公課	112,900	90,870	22,030
委託費	0	280,670	△ 280,670
雑費	141,342	152,160	△ 10,818
管理費計	27,566,549	27,582,892	△ 16,343
経常費用計	208,383,853	236,786,272	△ 28,402,419
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,612,291	△ 25,274,286	12,661,995
基本財産評価損益等	△ 16,844,421	17,348,000	△ 34,192,421
評価損益等計	△ 16,844,421	17,348,000	△ 34,192,421
当期経常増減額	△ 29,456,712	△ 7,926,286	△ 21,530,426
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	△ 29,456,712	△ 7,926,286	△ 21,530,426
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	△ 29,526,712	△ 7,996,286	△ 21,530,426
一般正味財産期首残高	2,861,273,827	2,869,270,113	△ 7,996,286
一般正味財産期末残高	2,831,747,115	2,861,273,827	△ 29,526,712
II 正味財産期末残高	2,831,747,115	2,861,273,827	△ 29,526,712

## 4 正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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								
Ⅰ 経常増減の部								
(1) 経常収益								
①基本財産運用益	10,699,420	4,585,465		15,284,885		15,284,887		30,569,772
基本財産受取利息	10,699,420	4,585,465		15,284,885		15,284,887		30,569,772
②受取助成金等	3,273,332	0		3,273,332				3,273,332
受取助成金		0		0				0
受取補助金	3,273,332			3,273,332				3,273,332
③受取寄附金	8,305,500	3,569,600		11,865,000				11,865,000
④事業収益		38,567,400		38,567,400	107,637,430			146,204,830
警察参考図書収益				0	107,637,430			107,637,430
その他図書収益		38,567,400		38,567,400				38,567,400
⑤普通預金受取利息				0				0
⑥為替差益	1,761,906			1,761,906		1,761,907		3,523,813
⑦雑収益	200,889			200,889		133,926		334,815
経常収益計	24,241,047	46,712,365	0	70,953,412	107,637,430	17,180,720		195,771,562
(2) 経常費用								
①事業費								
救済援護事業費	10,252,078			10,252,078				10,252,078
弔慰金	3,700,000			3,700,000				3,700,000
見舞金	400,000			400,000				400,000
援助金	1,800,000			1,800,000				1,800,000
長期療養見舞金	330,000			330,000				330,000
慰霊祭費	4,022,078			4,022,078				4,022,078
教養援助事業費		1,694,737		1,694,737				1,694,737
功績表彰費		1,694,737		1,694,737				1,694,737
広報活動事業費		32,420,791		32,420,791				32,420,791
広報用電光式掲示板購入費		0		0				0
交番周辺地理案内板購入費		0		0				0
その他図書印刷製本費		12,782,913		12,782,913				12,782,913
その他広報活動費		19,637,878		19,637,878				19,637,878
奨学生支援事業費	10,640,400			10,640,400				10,640,400
居住費負担金	10,640,400			10,640,400				10,640,400
警察参考図書出版事業費				0	23,861,420			23,861,420
警察参考図書印刷製本費				0	22,027,260			22,027,260
棚卸資産減少額				0	1,834,160			1,834,160
通信運搬費		4,724,109		4,724,109	5,723,843			10,447,952
警察参考図書通信運搬費				0	5,723,843			5,723,843
その他図書通信運搬費		4,724,109		4,724,109				4,724,109
振替手数料		480,210		480,210	58,148			538,358
警察参考図書振替手数料				0	58,148			58,148
その他図書振替手数料		480,210		480,210				480,210
献本費		94,164		94,164	26,530			120,694
警察参考図書献本費				0	26,530			26,530
その他図書献本費		94,164		94,164				94,164
図書保管料				0	392,400			392,400
警察参考図書保管料				0	392,400			392,400
(配賦管理費)				0				0
役員報酬	360,000	180,000		540,000	180,000			720,000
給料手当	20,362,285	13,574,856		33,937,141	20,362,286			54,299,427
賞与引当金繰入額	2,296,410	1,530,940		3,827,350	2,296,412			6,123,762
退職給付費用	1,037,715	691,810		1,729,525	1,037,715			2,767,240
社会保険負担金	3,080,823	2,053,882		5,134,705	3,080,824			8,215,529
福利厚生費	139,991	93,327		233,318	139,992			373,310
旅費交通費	141,765	94,510		236,275	141,765			378,040
通信費	121,799	81,199		202,998	121,801			324,799
減価償却費	260,934	173,966		434,890	260,934			695,824
広告費	0	0		0	210,000			210,000
消耗品費	473,276	315,517		788,793	473,277			1,262,070
賃借料	2,063,364	1,375,676		3,439,040	2,063,364			5,502,394
リース料	848,837	565,891		1,414,728	848,839			2,263,567
保管料	79,841	53,227		133,068	79,843			212,911
租税公課	0	1,328,246		1,328,246	5,200,084			6,528,330
委託費	0	0		0	0			0
貸倒引当金繰入額	0	0		0	5,992			5,992
雑費	212,013	141,342		353,355	212,014			565,369
事業費計	52,371,631	61,668,290	0	114,039,821	66,777,483			180,817,304



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						2,880,000		2,880,000
給料手当						13,574,857		13,574,857
賞与引当金繰入額						1,530,940		1,530,940
退職給付費用						691,810		691,810
社会保険負担金						2,053,882		2,053,882
福利厚生費						93,327		93,327
渉外費						53,470		53,470
会議費						363,885		363,885
旅費交通費						94,510		94,510
通信費						81,200		81,200
減価償却費						173,956		173,956
什器備品費						0		0
図書購入費						448,808		448,808
消耗品費						315,518		315,518
印刷製本費						248,608		248,608
賃借料						1,375,576		1,375,576
諸謝金						2,712,840		2,712,840
リース料						565,892		565,892
保管料						53,228		53,228
租税公課						112,900		112,900
委託費						0		0
雑費						141,342		141,342
管理費計	0	0	0	0	0	27,566,549		27,566,549
経常費用計	52,371,531	61,668,290	0	114,039,821	66,777,483	27,566,549	0	208,383,853
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 28,130,484	△ 14,955,925	0	△ 43,086,409	40,859,947	△ 10,385,829	0	△ 12,612,291
基本財産評価損益等	△ 4,211,105	△ 4,211,105		△ 8,422,210		△ 8,422,211		△ 16,844,421
評価損益等計	△ 4,211,105	△ 4,211,105		△ 8,422,210		△ 8,422,211		△ 16,844,421
当期経常増減額	△ 32,341,589	△ 19,167,030	0	△ 51,508,619	40,859,947	△ 18,808,040	0	△ 29,456,712
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	21,692,917	19,167,030		40,859,947	△ 40,859,947	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 10,648,672	0	0	△ 10,648,672	0	△ 18,808,040		△ 29,456,712
法人税及び事業税					70,000			70,000
当期一般正味財産増減額	△ 10,648,672	0		△ 10,648,672	△ 70,000	△ 18,808,040		△ 29,526,712
一般正味財産期首残高	1,343,154,094	0		1,343,154,094	116,666,944	1,401,452,789		2,861,273,827
一般正味財産期末残高	1,332,505,422	0		1,332,505,422	116,596,944	1,382,644,749		2,831,747,115
II 正味財産期末残高	1,332,505,422	0		1,332,505,422	116,596,944	1,382,644,749		2,831,747,115

## 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				
普通預金	0	124,915	0	124,915
定期預金	754,912,405	0	100,000,000	654,912,405
投資有価証券	2,020,830,446	86,554,477	495,439	2,106,889,484
小 計	2,775,742,851	86,679,392	100,495,439	2,761,926,804
特定資産				
退職給付引当資産	6,698,509	2,133,596	855,246	7,976,859
小 計	6,698,509	2,133,596	855,246	7,976,859
合 計	2,782,441,360	88,812,988	101,350,685	2,769,903,663

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	124,915		(124,915)	
定期預金	654,912,405		(654,912,405)	
投資有価証券	2,106,889,484		(2,106,889,484)	
小 計	2,761,926,804		(2,761,926,804)	
特定資産				
退職給付引当資産	7,976,859			(7,976,859)
小 計	7,976,859			(7,976,859)
合 計	2,769,903,663		(2,761,926,804)	(7,976,859)

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	10,762,657	1,836,293
什 器 備 品	4,327,620	3,260,888	1,066,732
合 計	16,926,570	14,023,545	2,903,025

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	116,650,000	17,850,000
第 143 回 国 債	49,962,500	58,960,000	8,997,500
第 2 回 兵 庫 県 公 債	109,867,507	137,350,000	27,482,493
合 計	258,630,007	312,960,000	54,329,993

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	3,273,332	3,273,332	0	
助成金					
(一財) 日本宝くじ協会	0	0	0	0	
合 計	0	3,273,332	3,273,332	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	6,687,047	7,654,702	6,687,047	0	7,654,702
退職給付引当金	6,689,509	2,133,596	846,246	0	7,976,859

## 7 財 産 目 録

令和2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	
<b>(流動資産)</b>					
	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。	129,826	
		りそな銀行東京公務部	事業の運営資金に供している。	8,256,801	
	振替貯金	ゆうちょ銀行	事業の運営資金に供している。	723,606	
	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	62,926,050	
	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	10,500	
	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	8,155,409	
	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。	467,500	
	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	△ 407,760	
流動資産合計				80,361,932	
<b>(固定資産)</b>					
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。	594,912,405	
		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	
	普通預金	投資有価証券	SMBC日興証券	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%)の用に供している。	124,915
			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。	116,350,000
			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。	118,450,000
			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。	111,160,000
			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。	263,415,600
			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。	31,260,000
			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。	220,060,000
			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。	33,507,000

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。	117,410,000
		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。	116,770,000
		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。	232,400,000
		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。	109,867,507
		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。	373,890,000
		iシェア 20プラスーY TB ETF	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	54,915,230
		iシェア 20プラスーY TB ETF	公益目的事業(50%)及び管理運営(50%) の用に供している。	58,671,647
			(基本財産計)	2,761,926,804
	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。	7,976,859	
		(特定資産計)	7,976,859	
その他固定資産	付帯設備	間仕切り	公益目的事業(60%)及び管理運営(50%) の用に供している。	1,836,293
	什器備品	机、書庫等	公益目的事業(60%)及び管理運営(50%) の用に供している。	1,066,732
	電話加入権	電話3回線	公益目的事業(60%)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)	3,390,009
固定資産合計				2,773,293,672
資産合計				2,853,655,604
(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	2,664,000
	未払法人税等	麹町税務署、千代田都税事 務所	令和元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	令和元年度の未払通信運搬費等	3,512,952
	預り金	職員	保険料として支払うもの	29,976
	賞与引当金	職員	職員の賞与の支払に備えたもの	7,654,702
流動負債合計				13,931,630
(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	7,976,859
固定負債合計				7,976,859
負債合計				21,908,489
正味財産				2,831,747,115

## 独立監査人の監査報告書

令和2年5月8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

東京都台東区

代表社員  
業務執行社員 公認会計士

水谷



### <財務諸表等監査>

#### 監査意見

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4月1日から令和2年3月31日までの令和元年度の貸借対照表、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。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、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。

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、全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。

#### 監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

#### 財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

#### 財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続事業を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

#### <財産目録に対する意見>

##### 財産目録に対する監査意見

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令和2年3月31日現在の令和元年度の財産目録（「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。

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。

##### 財産目録に対する理事者及び監事の責任

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。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

##### 財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、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。

##### 利害関係

法人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 2 年 5 月 13 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 

公益財団法人警察協会

監事

神山敏夫 

私たちは、平成31年4月1日から令和2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。