

平成24年度
正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計 (管理費)	内部 取引 消去	合計
	少年非行防 止・健全育成 事業	少年警察ボク ティア研修事業	少年警察ボク ティア顕彰事業費	共通	小計			
一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益				1,389,211	1,389,211			1,389,211
特定資産運用益	20,863				20,863	674		21,537
受取会費								
正会員受取会費				16,272,000	16,272,000	4,068,000		20,340,000
賛助会員受取会費				7,800,000	7,800,000	1,950,000		9,750,000
事業収益								
健全育成資料作成収益	1,023,160				1,023,160			1,023,160
機関紙発行収益	6,057,250				6,057,250			6,057,250
バッジ斡旋収益	373,250				373,250			373,250
受取助成金	8,652,920	3,000,000			11,652,920			11,652,920
受取寄付金				1,000,000	1,000,000			1,000,000
雑収益								
受取利息等					0	5,952		5,952
保険料事務収入	8,400				8,400	424,314		432,714
雑収益	593,663	627,320			1,220,983			1,220,983
経常収益計	16,729,506	3,627,320	0	26,461,211	46,818,037	6,448,940	0	53,266,977
(2) 経常費用								
役員報酬	1,292,623	680,328	181,308		2,154,259	1,247,381		3,401,640
給与手当	5,631,206	3,079,090	747,634		9,457,930	5,059,230		14,517,160
退職給付費用						936,750		936,750
福利厚生費	968,824	526,033	130,129		1,624,986	882,323		2,507,309
会場費	443,860	130,415	638,873		1,213,148			1,213,148
会議費						2,110,676		2,110,676
旅費交通費	1,350,910	320	5,000		1,356,230	829,090		2,185,320
通信運搬費	702,016	4,000	29,270		735,286	627,972		1,363,258
減価償却費						5,619		5,619
消耗什器備品費	36,484	19,810	4,900		61,194	33,226		94,420
消耗品費	84,088	45,656	11,294		141,038	76,580		217,618
印刷製本費	3,598,906	645,165	141,855		4,385,926	602,424		4,988,350
光熱水料費	94,118	51,102	12,642		157,862	85,715		243,577
賃借費	1,200,272	651,701	161,217		2,013,190	1,093,106		3,106,296
諸謝金	680,000	200,000	100,000		980,000	10,000		990,000
表彰用品費			1,248,954		1,248,954			1,248,954
コンピューター関係費	370,515				370,515			370,515
公租公課	35,739				35,739	72,200		107,939
支払助成金	10,535,605	4,381,563			14,917,168			14,917,168
委託費	5,293,437		79,216		5,372,653			5,372,653
諸費	429,428	55,830	48,362		533,620	1,265,929		1,799,549
経常費用計	32,748,031	10,471,013	3,540,654	0	46,759,698	14,938,221	0	61,697,919
評価損益等調整前当期経 常増減額	16,018,525	6,843,693	3,540,645	26,461,211	58,339	8,489,281	0	8,430,942
評価損益等計	0				0	0	0	0
当期経常増減額	16,018,525	6,843,693	3,540,645	26,461,211	58,348	8,489,281	0	8,430,933
2. 経常外増減の部								
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	16,018,525	6,843,693	3,540,645	26,461,211	58,348	8,489,281	0	8,430,933
一般正味財産期首残高					140,616,090	22,535,712		163,151,802
一般正味財産期末残高					140,674,438	14,046,431	0	154,720,869
指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0
正味財産期末残高	0	0	0	0	140,674,429	14,046,431	0	154,720,860

財務諸表に対する注記

公益社団法人全国少年警察ボランティア協会は、平成23年5月2日付で社団法人全国少年警察ボランティア協会から移行したため、この財務諸表の前事業年度は平成23年5月2日から平成24年3月31日までの期間である。

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

移動平均法による原価法を採用している。

(2) 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。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、退職金の期末要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

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	12,159,000	549,500	0	12,708,500
有価証券	109,841,000	0	549,500	109,291,500
小計	122,000,000	549,500	549,500	122,000,000
特定資産				
少年ホムト活動引当預金				
普通預金	1,150,210	0	450,500	699,710
定期預金	15,441,000	0	3,549,500	11,891,500
計	16,591,210	0	4,000,000	12,591,210
少年警察ボランティア裾野拡大事業引当預金				
普通預金	7,000,000	0	7,000,000	0
定期預金	0	3,000,000	0	3,000,000
計	7,000,000	3,000,000	7,000,000	3,000,000
退職引当預金				
普通預金	3,587,000	936,750	0	4,523,750
小計	27,178,210	3,936,750	11,000,000	20,114,960
合計	149,178,210	4,486,250	11,549,500	142,114,960

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、つぎのとおりである。

(単位：円)

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	12,708,500	-	(12,708,500)	-
投資有価証券	109,291,500	-	(109,291,500)	-
小計	122,000,000	-	(122,000,000)	-
特定資産				
少年ホーム活動引当預金				
普通預金	699,710	-	(699,710)	-
定期預金	11,891,500	-	(11,891,500)	-
計	12,591,210	-	(12,591,210)	-
少年警察ボランティア裾野拡大事業引当預金				
定期預金	3,000,000	-	(3,000,000)	-
退職引当預金				
普通預金	4,523,750	-	-	(4,523,750)
小計	20,114,960	-	(15,591,210)	(4,523,750)
合計	142,114,960	-	(137,591,210)	(4,523,750)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	561,918	545,061	16,857
合 計	561,918	545,061	16,857

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
第62回利付国債(20年)	49,450,500	51,035,000	1,584,500
第60回利付国債(20年)	59,841,000	64,860,000	5,019,000
合 計	109,291,500	115,895,000	6,603,500

6. 関連当事者との取引の内容

該当する取引はない。

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載をしている。

2 引当金の明細

(単位 : 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	
退職給付引当金	3,587,000	936,750	0	0	4,523,750