

平成25年度
正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	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 ランティア研 修事業	少年警察ボ ランティア 顕彰事業 費	共通				小計
I 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				1,271,792	1,271,792		1,271,792	
特定資産運用益	20,848				20,848	851	21,699	
受取会費								
正会員受取会費				10,170,000	10,170,000	10,170,000	20,340,000	
賛助会員受取会費				4,875,000	4,875,000	4,875,000	9,750,000	
事業収入								
健全育成資料作成収益	996,530				996,530		996,530	
機関紙発行収益	5,974,800				5,974,800		5,974,800	
バッジ斡旋収益	339,000				339,000		339,000	
受取寄付金								
助成金収入	9,531,578				9,531,578		9,531,578	
寄付金収入				1,010,000	1,010,000		1,010,000	
雑収益								
受取利息等					0	3,322	3,322	
保険料事務収入	15,142				15,142	418,085	433,227	
その他	32,205	148,640	2,000		182,845	70,000	252,845	
経常収益計	16,910,103	148,640	2,000	17,326,792	34,387,535	15,537,258	0	49,924,793
(2) 経常費用								
①事業費								
役員報酬	1,337,865	521,812	181,307		2,040,984		2,040,984	
給与手当	5,917,194	1,980,141	747,634		8,644,969		8,644,969	
福利厚生費	1,024,107	352,835	131,270		1,508,212		1,508,212	
会議費	0	0			0		0	
会場費	408,134	134,476	706,943		1,249,553		1,249,553	
旅費交通費	788,410	980	5,000		794,390		794,390	
通信運搬費	1,260,445	0	24,920		1,285,365		1,285,365	
消耗什器備品費	0	0	0		0		0	
消耗品費	109,082	37,581	13,982		160,645		160,645	
印刷製本費	6,702,727	393,540	88,095		7,184,362		7,184,362	
光熱水料費	100,486	34,621	12,880		147,987		147,987	
賃借費	1,257,739	433,328	161,217		1,852,284		1,852,284	
諸謝金	700,980	10,000	150,000		860,980		860,980	
表彰用品費	0	0	1,325,280		1,325,280		1,325,280	
コンピューター関係費	283,470	0			283,470		283,470	
公租公課	36,300	0			36,300		36,300	
支払助成金	9,568,584	2,394,609			11,963,193		11,963,193	
委託費	3,350,663		136,032		3,486,695		3,486,695	
諸費	398,375	0	60,818		459,193		459,193	
事業費計	33,244,561	6,293,923	3,745,378	0	43,283,862	0	0	43,283,862

(次葉へ)

正味財産増減計算書

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引消去	合計
	少年非行防止・健全育成事業	少年警察ボランティア研修事業	少年警察ボランティア顕彰事業費	共通	小計			
②管理費								
役員報酬					0	1,360,656		1,360,656
給与手当					0	5,872,191		5,872,191
退職給付費用					0	656,250		656,250
福利厚生費					0	1,021,072		1,021,072
会議費					0	1,999,147		1,999,147
会場費					0	1,332,989		1,332,989
旅費交通費					0	414,610		414,610
通信運搬費					0	591,681		591,681
減価償却費					0	5,619		5,619
消耗什器備品費					0	0		0
消耗品費					0	108,760		108,760
印刷製本費					0	1,714,377		1,714,377
光熱水料費					0	100,189		100,189
賃貸料					0	1,254,012		1,254,012
諸謝金					0	0		0
公租公課					0	3,650		3,650
諸費					0	1,228,786		1,228,786
管理費計	0	0	0	0	0	17,663,989	0	17,663,989
経常費用計	33,244,561	6,293,923	3,745,378	0	43,283,862	17,663,989	0	60,947,851
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,334,458	△ 6,145,283	△ 3,743,378	17,326,792	△ 8,896,327	△ 2,126,731	0	△ 11,023,058
評価損益等計	0				0	0	0	0
当期経常増減額	△ 16,334,458	△ 6,145,283	△ 3,743,378	17,326,792	△ 8,896,327	△ 2,126,731	0	△ 11,023,058
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	△ 16,334,458	△ 6,145,283	△ 3,743,378	17,326,792	△ 8,896,327	△ 2,126,731	0	△ 11,023,058
一般正味財産期首残高					140,674,429	14,046,431		154,720,860
一般正味財産期末残高					131,778,102	11,919,700	0	143,697,802
II 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
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	131,778,102	11,919,700	0	143,697,802

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ている。

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

①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

①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	12,708,500	0	0	12,708,500
有価証券	109,291,500	0	0	109,291,500
小計	122,000,000	0	0	122,000,000
特定資産				
少年ボランティア活動引当預金				
普通預金	699,710	0	699,710	0
定期預金	11,891,500	0	11,891,500	0
計	12,591,210	0	12,591,210	0
少年警察ボランティア裾野拡大事業引当預金				
普通預金	0	0	0	0
定期預金	3,000,000	0	3,000,000	0
計	3,000,000	0	3,000,000	0
退職引当預金				
普通預金	4,523,750	1,833	0	4,525,583
定期預金	0	654,417	0	654,417
計	4,523,750	656,250	0	5,180,000
小計	20,114,960	656,250	15,591,210	5,180,000
合計	142,114,960	656,250	15,591,210	127,180,000

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				
退職引当預金				
普通預金	4,525,583	—	—	(4,525,583)
定期預金	654,417	—	—	(654,417)
計	5,180,000	—	—	(5,180,000)
小計	5,180,000	—	—	(5,180,000)
合計	127,180,000	—	(122,000,000)	(5,180,000)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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	550,680	11,238
合 計	561,918	550,680	11,238

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	51,006,500	1,556,000
第60回利付国債(20年)	59,841,000	64,429,800	4,588,800
合 計	109,291,500	115,436,300	6,144,800

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	4,523,750	656,250	0	0	5,180,000