

平成26年度  
正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	合計
	少年非行防 止・健全育成 事業	少年警察ホ ンティア研修 事業	少年警察ホ 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				1,294,356	1,294,356		1,294,356
特定資産運用益						1,037	1,037
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				4,700,000	4,700,000	4,700,000	9,400,000
事業収入							
健全育成資料作成収益	2,263,185				2,263,185		2,263,185
機関紙発行収益	5,997,800				5,997,800		5,997,800
バッジ斡旋収益	159,420				159,420		159,420
受取寄付金							
助成金収入	10,556,787	1,182,177			11,738,964		11,738,964
寄付金収入				1,578,842	1,578,842	221,158	1,800,000
雑収益							
受取利息等						5,359	5,359
保険料事務収入						443,418	443,418
その他	258,660	95,220			353,880		353,880
経常収益計	19,235,852	1,277,397	0	17,743,198	38,256,447	15,540,972	53,797,419
(2) 経常費用							
①事業費							
役員報酬	1,271,609	594,169	181,902		2,047,680		2,047,680
給与手当	5,549,053	2,355,332	748,301		8,652,686		8,652,686
福利厚生費	896,998	379,151	116,336		1,392,485		1,392,485
会議費	346,805	57,560			404,365		404,365
会場費	641,390	359,511	741,463		1,742,364		1,742,364
旅費交通費	265,540	7,890			273,430		273,430
通信運搬費	1,351,476	1,026	23,442		1,375,944		1,375,944
消耗什器備品費	7,399	3,184	1,009		11,592		11,592
消耗品費	110,308	47,474	15,042		172,824		172,824
印刷製本費	6,261,650	1,552,040	72,360		7,886,050		7,886,050
光熱水料費	94,961	40,868	12,949		148,778		148,778
貸借費	1,182,256	508,811	161,217		1,852,284		1,852,284
諸謝金	790,000	300,000	100,000		1,190,000		1,190,000
表彰用品費			1,285,243		1,285,243		1,285,243
コンピューター関係費	194,700				194,700		194,700
公租公課	36,300				36,300		36,300
支払助成金	4,404,852	687,903			5,092,755		5,092,755
委託費	4,121,657		85,919		4,207,576		4,207,576
諸費	208,600	64,800	20,453		293,853		293,853
事業費計	27,735,554	6,959,719	3,565,636	0	38,260,909	0	38,260,909

(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	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	1,365,120	1,365,120
給与手当					0	5,877,434	5,877,434
退職給付費用					0	1,467,000	1,467,000
福利厚生費					0	854,348	854,348
会議費					0	1,093,900	1,093,900
会場費					0	472,722	472,722
旅費交通費					0	166,870	166,870
通信運搬費					0	642,744	642,744
減価償却費					0	5,619	5,619
消耗什器備品費					0	7,848	7,848
消耗品費					0	117,003	117,003
印刷製本費					0	722,526	722,526
光熱水料費					0	100,724	100,724
賃貸料					0	1,254,012	1,254,012
諸謝金					0	245,000	245,000
公租公課					0	73,050	73,050
諸費					0	1,075,052	1,075,052
管理費計	0	0	0	0	0	15,540,972	15,540,972
経常費用計	27,735,554	6,959,719	3,565,636	0	38,260,909	15,540,972	53,801,881
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,499,702	△ 5,682,322	△ 3,565,636	17,743,198	△ 4,462	0	△ 4,462
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,499,702	△ 5,682,322	△ 3,565,636	17,743,198	△ 4,462	0	△ 4,462
2. 経常外増減の部							0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,499,702	△ 5,682,322	△ 3,565,636	17,743,198	△ 4,462	0	△ 4,462
一般正味財産期首残高				131,778,102	131,778,102	11,919,700	143,697,802
一般正味財産期末残高	△ 8,499,702	△ 5,682,322	△ 3,565,636	149,521,300	131,773,640	11,919,700	143,693,340
II 指定正味財産増減の部							0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 8,499,702	△ 5,682,322	△ 3,565,636	149,521,300	131,773,640	11,919,700	143,693,340

## 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				
退職引当預金				
普通預金	4,525,583	2,121,417	0	6,647,000
定期預金	654,417	0	654,417	0
小計	5,180,000	2,121,417	654,417	6,647,000
合計	127,180,000	2,121,417	654,417	128,647,000

### 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	6,647,000	—	—	( 6,647,000)
小計	6,647,000	—	—	( 6,647,000)
合計	128,647,000	—	( 122,000,000)	( 6,647,000)

### 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	556,299	5,619
合 計	561,918	556,299	5,619

### 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60回利付国債(20年)	59,841,000	66,411,920	6,570,920
第62回利付国債(20年)	49,450,500	52,130,000	2,679,500
合 計	109,291,500	118,541,920	9,250,420

### 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	5,180,000	1,467,000	0	0	6,647,000