

2018年度

財務諸表及び附属明細書並びに財産目録

公益財団法人 麻薬・覚せい剤乱用防止センター

目次

財務諸表

1. 貸借対照表	1
2. 貸借対照表内訳表	2
3. 正味財産増減計算書	3
4. 正味財産増減計算書内訳表	5
5. 財務諸表に対する注記	7

附属明細書

1. 附属明細書	9
----------	---

財産目録

1. 財産目録	10
---------	----

貸借対照表

2019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			
現金預金	61,906,241	56,747,657	5,158,584
未収金	5,001,177	3,296,237	1,704,940
有価証券	-	-	-
仮払金	27,427	-	27,427
前払費用	49,248	861,188	-811,940
流動資産合計	66,984,093	60,905,082	6,079,011
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000,000	100,000,000	-
特定預金	-	-	-
投資有価証券	139,146,332	138,939,704	206,628
基本財産合計	239,146,332	238,939,704	206,628
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	13,141,500	11,784,940	1,356,560
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	805,210	655,080	150,130
特定資産合計	13,946,710	12,440,020	1,506,690
(3) その他固定資産			
車両運搬具	3	6,843,380	-6,843,377
什器備品	-	-	-
電話加入権	218,400	218,400	-
敷金	1,232,269	5,928,877	-4,696,608
投資有価証券	104,729,788	129,644,543	-24,914,755
その他固定資産合計	106,180,460	142,635,200	-36,454,740
固定資産合計	359,273,502	394,014,924	-34,741,422
資産合計	426,257,595	454,920,006	-28,662,411
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	6,774,749	7,720,572	-945,823
預り金	1,370	21,415	-20,045
借入金	-	-	-
流動負債合計	6,776,119	7,741,987	-965,868
2 固定負債			
退職給付引当金	13,141,500	11,784,940	1,356,560
固定負債合計	13,141,500	11,784,940	1,356,560
負債合計	19,917,619	19,526,927	390,692
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	-	-	-
指定正味財産合計	-	-	-
2 一般正味財産	406,339,976	435,393,079	-29,053,103
(うち基本財産への充当額)	239,146,332	238,939,704	206,628
(うち特定財産への充当額)	13,946,710	12,440,020	1,506,690
正味財産合計	406,339,976	435,393,079	-29,053,103
負債及び正味財産合計額	426,257,595	454,920,006	-28,662,411

貸借対照表内訳表

2019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
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金	20,719,296	36,416,884	4,770,061	-	61,906,241
未収金	30,410,789	4,280,050	108,946,301	138,635,963	5,001,177
有価証券	-	-	-	-	-
仮払金	-	-	27,427	-	27,427
前払費用	-	-	49,248	-	49,248
流動資産合計	51,130,085	40,696,934	113,793,037	138,635,963	66,984,093
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	100,000,000	-	-	-	100,000,000
特定預金	-	-	-	-	-
投資有価証券	139,146,332	-	-	-	139,146,332
基本財産合計	239,146,332	-	-	-	239,146,332
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	-	-	13,141,500	-	13,141,500
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	805,210	-	-	-	805,210
特定資産合計	805,210	-	13,141,500	-	13,946,710
(3) その他固定資産					
車両運搬具	3	-	-	-	3
什器備品	-	-	-	-	-
電話加入権	-	-	218,400	-	218,400
敷金	-	-	1,232,269	-	1,232,269
投資有価証券	-	-	104,729,788	-	104,729,788
その他固定資産合計	3	-	106,180,457	-	106,180,460
固定資産合計	239,951,545	-	119,321,957	-	359,273,502
資産合計	291,081,630	40,696,934	233,114,994	138,635,963	426,257,595
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	102,503,936	41,837,814	1,068,962	138,635,963	6,774,749
預り金	-	1,370	-	-	1,370
借入金	-	-	-	-	-
流動負債合計	102,503,936	41,839,184	1,068,962	138,635,963	6,776,119
2 固定負債					
退職給付引当金	-	-	13,141,500	-	13,141,500
固定負債合計	-	-	13,141,500	-	13,141,500
負債合計	102,503,936	41,839,184	14,210,462	138,635,963	19,917,619
III 正味財産の部					
1 指定正味財産	-	-	-	-	-
指定正味財産合計	-	-	-	-	-
2 一般正味財産	188,577,694	-1,142,250	218,904,532	-	406,339,976
(うち基本財産への充当額)	239,146,332	-	-	-	239,146,332
(うち特定財産への充当額)	805,210	-	13,141,500	-	13,946,710
正味財産合計	188,577,694	-1,142,250	218,904,532	-	406,339,976
負債及び正味財産合計額	291,081,630	40,696,934	233,114,994	138,635,963	426,257,595

正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019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			
基本財産運用益	2,106,736	2,106,627	109
基本財産運用益	2,106,736	2,106,627	109
運用財産運用益	1,296,614	1,628,251	-331,637
運用財産運用益	1,296,614	1,628,251	-331,637
受取会費	940,000	945,000	-5,000
賛助会員会費	940,000	945,000	-5,000
事業収益	45,681,851	44,514,662	1,167,189
委託費収益	-	-	-
売上	44,526,251	43,467,062	1,059,189
広告収益	1,155,600	1,047,600	108,000
受取補助金等	12,389,135	13,059,325	-670,190
受取補助金	12,389,135	13,059,325	-670,190
受取寄付金	60,162,524	61,911,475	-1,748,951
一般寄付金	1,237,000	1,132,846	104,154
特定寄付金	58,925,524	60,778,629	-1,853,105
雑収益	2,383,291	1,401,091	982,200
受益者負担金	304,128	-	304,128
雑収益	2,079,163	1,401,091	678,072
経常収益計	124,960,151	125,566,431	-606,280
(2) 経常費用			
事業費・管理費	161,517,844	153,855,072	7,662,772
役員報酬	5,601,422	5,724,609	-123,187
給料手当	32,887,106	31,136,650	1,750,456
臨時雇賃金	1,213,100	-	1,213,100
退職給付費用	1,772,660	1,438,470	334,190
福利厚生費	6,242,664	5,447,384	795,280
旅費交通費	7,808,166	6,909,533	898,633
通信運搬費	6,223,420	7,176,704	-953,284
減価償却費	6,843,377	7,465,501	-622,124
消耗什器備品費	-	-	-
消耗品費	342,578	340,089	2,489
保守費	1,636,799	2,002,289	-365,490
印刷製本費	12,771,046	11,971,503	799,543
燃料費	483,722	385,468	98,254
光熱水料費	343,351	250,578	92,773
賃借料	10,303,366	10,779,630	-476,264
保険料	6,340	513,350	-507,010
諸謝金	5,938,326	6,550,385	-612,059
雑役務費	2,997,230	996,423	2,000,807
租税公課	1,056,400	2,106,600	-1,050,200
仕入原価	28,147,107	21,244,562	6,902,545
支払配分金	10,957,900	12,484,747	-1,526,847
支払寄付金	17,000,000	18,000,000	-1,000,000
委託費	-	-	-
有価証券運用損	-	-	-
車両制作費	-	-	-
雑費	941,764	930,597	11,167
予備費	-	-	-
経常費用計	161,517,844	153,855,072	7,662,772
評価損益等調整前当期経常増減額	-36,557,693	-28,288,641	-8,269,052
基本財産評価損益等	-	-	-
特定資産評価損益等	-	-	-
投資有価証券評価損益等	-	-	-
評価損益等計	-	-	-
当期経常増減額	-36,557,693	-28,288,641	-8,269,052

正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			-
投資有価証券売却益	2,943,357	2,155,102	788,255
事務所移転補償金	11,559,698	-	11,559,698
経常外収益計	14,503,055	2,155,102	12,347,953
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	-	-	-
事務所移転費用	5,593,502	-	5,593,502
補助金返還金	1,404,963	-	1,404,963
経常外費用計	6,998,465	-	6,998,465
当期経常外増減額	7,504,590	2,155,102	5,349,488
他会計振替額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-29,053,103	-26,133,539	-2,919,564
一般正味財産期首残高	435,393,079	461,526,618	-26,133,539
一般正味財産期末残高	406,339,976	435,393,079	-29,053,103
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	-	-	-
指定正味財産期末残高	-	-	-
III 正味財産期末残高	406,339,976	435,393,079	-29,053,103

正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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
	公益1	公益2	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	2,106,736	-	2,106,736	-	-		2,106,736
基本財産運用益	2,106,736	-	2,106,736	-	-		2,106,736
運用財産運用益	-	-	-	-	1,296,614		1,296,614
運用財産運用益	-	-	-	-	1,296,614		1,296,614
受取会費	470,000	-	470,000	-	470,000		940,000
賛助会員会費	470,000	-	470,000	-	470,000		940,000
事業収益	1,155,600	-	1,155,600	44,526,251	-		45,681,851
委託費収益	-	-	-	-	-		-
売上	-	-	-	44,526,251	-		44,526,251
広告収益	1,155,600	-	1,155,600	-	-		1,155,600
受取補助金等	12,389,135	-	12,389,135	-	-		12,389,135
受取補助金	12,389,135	-	12,389,135	-	-		12,389,135
受取寄付金	32,844,024	26,700,000	59,544,024	-	618,500		60,162,524
一般寄付金	618,500	-	618,500	-	618,500		1,237,000
特定寄付金	32,225,524	26,700,000	58,925,524	-	-		58,925,524
雑収益	2,079,163	304,128	2,383,291	-	-		2,383,291
受益者負担金	-	304,128	304,128	-	-		304,128
雑収益	2,079,163	-	2,079,163	-	-		2,079,163
経常収益計	51,044,658	27,004,128	78,048,786	44,526,251	2,385,114		124,960,151
(2) 経常費用							
事業費・管理費	78,974,760	26,853,998	105,828,758	45,374,126	10,314,960		161,517,844
役員報酬	966,933	3,562,384	4,529,317	152,673	919,432		5,601,422
給料手当	17,282,703	5,679,357	22,962,060	7,127,133	2,797,913		32,887,106
臨時雇賃金	-	-	-	1,213,100	-		1,213,100
退職給付費用	-	-	-	-	1,772,660		1,772,660
福利厚生費	2,928,026	1,444,553	4,372,579	1,353,253	516,832		6,242,664
旅費交通費	1,481,369	4,444,645	5,926,014	1,720,720	161,432		7,808,166
通信運搬費	4,280,252	1,361,094	5,641,346	523,129	58,945		6,223,420
減価償却費	6,843,377	-	6,843,377	-	-		6,843,377
消耗什器備品費	-	-	-	-	-		-
消耗品費	247,692	28,252	275,944	50,943	15,691		342,578
保守費	1,117,875	160,811	1,278,686	265,156	92,957		1,636,799
印刷製本費	10,345,514	2,403,932	12,749,446	-	21,600		12,771,046
燃料費	483,722	-	483,722	-	-		483,722
光熱水料費	124,432	67,842	192,274	111,862	39,215		343,351
賃借料	3,003,067	3,429,397	6,432,464	3,034,691	836,211		10,303,366
保険料	6,340	-	6,340	-	-		6,340
諸謝金	787,889	3,530,437	4,318,326	-	1,620,000		5,938,326
雑役務費	491,400	558,590	1,049,990	540,000	1,407,240		2,997,230
租税公課	-	-	-	1,045,200	11,200		1,056,400
仕入原価	-	-	-	28,147,107	-		28,147,107
支払配分金	10,957,900	-	10,957,900	-	-		10,957,900
支払寄付金	17,000,000	-	17,000,000	-	-		17,000,000
委託費	-	-	-	-	-		-
有価証券運用損	-	-	-	-	-		-
車両制作費	-	-	-	-	-		-
雑費	626,269	182,704	808,973	89,159	43,632		941,764
予備費	-	-	-	-	-		-
経常費用計	78,974,760	26,853,998	105,828,758	45,374,126	10,314,960		161,517,844
評価損益等調整前当期経常増減額	-27,930,102	150,130	-27,779,972	-847,875	-7,929,846		-36,557,693
基本財産評価損益等	-	-	-	-	-		-
特定資産評価損益等	-	-	-	-	-		-
投資有価証券評価損益等	-	-	-	-	-		-
評価損益等計	-	-	-	-	-		-
当期経常増減額	-27,930,102	150,130	-27,779,972	-847,875	-7,929,846		-36,557,693

正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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
	公益1	公益2	小計				
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
投資有価証券売却益	-	-	-	-	2,943,357		2,943,357
事務所移転補償金	-	-	-	-	11,559,698		11,559,698
経常外収益計	-	-	-	-	14,503,055		14,503,055
(2) 経常外費用							
固定資産売却損	-	-	-	-	-		-
事務所移転費用	-	-	-	-	5,593,502		5,593,502
補助金返還金	1,404,963	-	1,404,963	-	-		1,404,963
経常外費用計	1,404,963	-	1,404,963	-	5,593,502		6,998,465
当期経常外増減額	-1,404,963	-	-1,404,963	-	8,909,553		7,504,590
他会計振替額	5,652,845	-	5,652,845	-	-5,652,845		-
当期一般正味財産増減額	-23,682,220	150,130	-23,532,090	-847,875	-4,673,138		-29,053,103
一般正味財産期首残高	211,454,704	655,080	212,109,784	-294,375	223,577,670		435,393,079
一般正味財産期末残高	187,772,484	805,210	188,577,694	-1,142,250	218,904,532		406,339,976
II 指定正味財産増減の部							
当期指定正味財産増減額	-	-	-	-	-		-
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	-		-
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	-		-
III 正味財産期末残高	187,772,484	805,210	188,577,694	-1,142,250	218,904,532		406,339,976

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

総平均法に基づく原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具 定額法によっている。

什器備品 定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給与引当金 期末退職給与の要支給額をもとに見積計上している。

(4) リース取引の評価方法

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

消費税等の会計処理は、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				
特定預金	-	-	-	-
定期預金	100,000,000	-	-	100,000,000
投資有価証券	138,939,704	206,628	-	139,146,332
小 計	238,939,704	206,628	-	239,146,332
特定資産				
退職給与引当預金	11,784,940	1,356,560	-	13,141,500
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	655,080	150,130	-	805,210
小 計	12,440,020	1,506,690	-	13,946,710
合 計	251,379,724	1,713,318	-	253,093,042

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、次のとおりである。

(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				
特定預金	-	-	-	-
定期預金	100,000,000	-	100,000,000	-
投資有価証券	139,146,332	-	139,146,332	-
小 計	239,146,332	-	239,146,332	-
特定資産				
退職給与引当預金	13,141,500	-	-	13,141,500
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	805,210	-	805,210	-
小 計	13,946,710	-	805,210	13,141,500
合 計	253,093,042	-	239,951,542	13,141,500

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
車両運搬具	324,562,032	324,562,029	3
合 計	324,562,032	324,562,029	3

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債			
利付国債(第60回)	99,249,276	106,017,300	6,768,024
利付国債(第152回)	144,626,844	168,214,500	23,587,656
合 計	243,876,120	274,231,800	30,355,680

利付国債(第60回)の償還期日は2022年12月20日である。

利付国債(第152回)の償還期日は2035年3月20日である。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記に記載をしているため、内容の記載を省略している。

2. 引当金の明細

引当金については、財務諸表の注記に記載をしているため、内容の記載を省略している。

財産目録

(単位:円)

貸借対照表	科目	場所・物量等		使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手元保管		運転資金	233,332	
	預金	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金	39,942,387	
			ゆうちょ銀行	運転資金	21,730,522	
	未収金	公益目的事業に係る未収金		研究事業費の返戻金	160,000	
		収益事業等に係る未収金		売上代金の未収額	4,225,577	
		法人運営に係る未収金		広告代金の未収額	615,600	
	仮払金	法人運営に係る仮払金		旅費の仮払額等	27,427	
前払費用	法人運営に係る未収金		保守費の前払額	49,248		
流動資産合計					66,984,093	
(固定資産)	基本財産	定期預金	みずほ銀行虎ノ門支店		公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業に使用している。	100,000,000
		投資有価証券	利付国債 第60回		公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業に使用している。	99,249,276
			利付国債 第152回		公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業に使用している。	39,897,056
	特定資産	退職給与引当預金	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店	退職金の準備預金	13,141,500
		医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店	医療用麻薬適正使用推進事業費の準備資金	805,210
	その他の固定資産	車両運搬具	キャラバンカー3台		公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している。	3
		電話加入権	電話3回線		事務所の電話回線	218,400
		敷金	事務所	85.96㎡	事務所の敷金	1,232,269
		投資有価証券	利付国債 第152回		法人運営の運用資産	104,729,788
	固定資産合計					359,273,502
資産合計					426,257,595	
(流動負債)	未払金	公益目的事業に係る未払金		経費の未払額	4,017,854	
		収益事業等に係る未払金		経費の未払額	1,702,863	
		法人運営に係る未払金		経費の未払額	1,054,032	
(流動負債)	預り金	収益事業等に係る預り金		源泉所得税等	1,370	
流動負債合計					6,776,119	
(固定負債)	退職給付引当金	従業員に対するもの		退職金の引当額	13,141,500	
固定負債合計					13,141,500	
負債合計					19,917,619	
正味財産					406,339,976	