

平成28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

平成29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	57,930,839	71,753,928	-13,823,089
未収金	5,142,770	2,970,555	2,172,215
有価証券	-	-	-
前払費用	420,120	234,360	185,760
流動資産合計	63,493,729	74,958,843	-11,465,114
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000,000	-	100,000,000
特定預金	-	100,127,600	-100,127,600
投資有価証券	138,733,076	138,526,448	206,628
基本財産合計	238,733,076	238,654,048	79,028
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	10,346,470	9,271,500	1,074,970
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	651,468	498,653	152,815
特定資産合計	10,997,938	9,770,153	1,227,785
(3) その他固定資産			
車両運搬具	14,308,881	21,774,381	-7,465,500
什器備品	-	-	-
電話加入権	218,400	218,400	-
敷金	5,928,877	5,928,877	-
投資有価証券	149,565,732	149,541,606	24,126
その他固定資産合計	170,021,890	177,463,264	-7,441,374
固定資産合計	419,752,904	425,887,465	-6,134,561
資産合計	483,246,633	500,846,308	-17,599,675
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	11,373,545	6,935,109	4,438,436
預り金	-	56,854	-56,854
借入金	-	-	-
流動負債合計	11,373,545	6,991,963	4,381,582
2 固定負債			
退職給付引当金	10,346,470	9,271,500	1,074,970
固定負債合計	10,346,470	9,271,500	1,074,970
負債合計	21,720,015	16,263,463	5,456,552
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	461,526,618	484,582,845	-23,056,227
(うち基本財産への充当額)	238,733,076	238,654,048	79,028
(うち特定財産への充当額)	10,346,470	9,271,500	1,074,970
正味財産合計	461,526,618	484,582,845	-23,056,227
負債及び正味財産合計額	483,246,633	500,846,308	-17,599,675

貸借対照表内訳表

平成29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	23,334,590	32,617,656	1,978,593	-	57,930,839
未収金	25,131,391	3,868,206	77,210,748	101,067,575	5,142,770
有価証券	-	-	-	-	-
前払費用	420,120	-	-	-	420,120
流動資産合計	48,886,101	36,485,862	79,189,341	101,067,575	63,493,729
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	138,733,076	-	-	-	138,733,076
基本財産合計	238,733,076	-	-	-	238,733,076
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	-	-	10,346,470	-	10,346,470
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	651,468	-	-	-	651,468
特定資産合計	651,468	-	10,346,470	-	10,997,938
(3) その他固定資産					
車両運搬具	14,308,881	-	-	-	14,308,881
什器備品	-	-	-	-	-
電話加入権	-	-	218,400	-	218,400
敷金	-	-	5,928,877	-	5,928,877
投資有価証券	-	-	149,565,732	-	149,565,732
その他固定資産合計	14,308,881	-	155,713,009	-	170,021,890
固定資産合計	253,693,425	-	166,059,479	-	419,752,904
資産合計	302,579,526	36,485,862	245,248,820	101,067,575	483,246,633
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	74,926,237	36,780,237	734,646	101,067,575	11,373,545
預り金	-	-	-	-	-
借入金	-	-	-	-	-
流動負債合計	74,926,237	36,780,237	734,646	101,067,575	11,373,545
2 固定負債					
退職給付引当金	-	-	10,346,470	-	10,346,470
固定負債合計	-	-	10,346,470	-	10,346,470
負債合計	74,926,237	36,780,237	11,081,116	101,067,575	21,720,015
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					
(うち基本財産への充当額)	227,653,289	-294,375	234,167,704	-	461,526,618
(うち特定財産への充当額)	238,733,076	-	-	-	238,733,076
(うち特定財産への充当額)	-	-	10,346,470	-	10,346,470
正味財産合計	227,653,289	-294,375	234,167,704	-	461,526,618
負債及び正味財産合計額	302,579,526	36,485,862	245,248,820	101,067,575	483,246,633

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	2,096,655	2,204,451	-107,796
基本財産運用益	2,096,655	2,204,451	-107,796
運用財産運用益	1,824,126	14,314,353	-12,490,227
運用財産運用益	1,824,126	14,314,353	-12,490,227
受取会費	975,000	1,000,000	-25,000
賛助会員会費	975,000	1,000,000	-25,000
事業収益	44,482,130	39,322,277	5,159,853
委託費収益	-	-	-
売上	42,786,530	37,734,677	5,051,853
広告収益	1,695,600	1,587,600	108,000
受取補助金等	12,922,820	2,657,140	10,265,680
受取補助金	12,922,820	2,657,140	10,265,680
受取寄付金	62,202,090	61,099,211	1,102,879
一般寄付金	1,145,360	1,565,000	-419,640
特定寄付金	61,056,730	59,534,211	1,522,519
雑収益	710,006	200,540	509,466
受取利息	6	-	6
雑収益	710,000	200,540	509,460
経常収益計	125,212,827	120,797,972	4,414,855
(2) 経常費用			
事業費・管理費	148,114,035	146,705,434	1,408,601
役員報酬	5,657,787	6,465,104	-807,317
給料手当	27,318,777	27,621,787	-303,010
臨時雇賃金	-	1,646,100	-1,646,100
退職給付費用	1,209,970	2,075,970	-866,000
福利厚生費	4,959,460	4,715,045	244,415
旅費交通費	7,148,665	7,485,893	-337,228
通信運搬費	7,096,757	7,111,542	-14,785
減価償却費	7,465,500	7,465,515	-15
消耗什器備品費	707,761	-	707,761
消耗品費	333,988	368,302	-34,314
保守費	3,122,489	3,189,141	-66,652
印刷製本費	11,906,166	10,036,439	1,869,727
燃料費	345,411	365,873	-20,462
光熱水料費	226,321	274,851	-48,530
賃借料	9,365,527	9,959,371	-593,844
保険料	787,760	991,870	-204,110
諸謝金	8,941,255	9,036,704	-95,449
雑役務費	2,216,751	614,537	1,602,214
租税公課	1,643,850	964,350	679,500
仕入原価	17,441,312	21,304,543	-3,863,231
支払配分金	11,280,008	6,254,900	5,025,108
支払寄付金	18,000,000	17,800,000	200,000
委託費	-	-	-
有価証券運用損	-	-	-
車両制作費	-	-	-
雑費	938,520	957,597	-19,077
予備費	-	-	-
経常費用計	148,114,035	146,705,434	1,408,601
評価損益等調整前当期経常増減額	-22,901,208	-25,907,462	3,006,254
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	-22,901,208	-25,907,462	3,006,254

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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			-
固定資産売却益	-	-	-
固定資産受贈益	-	-	-
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	-	-	-
固定資産減損損失	-	-	
過年度広告収益戻入	155,019	216,000	-60,981
経常外費用計	155,019	216,000	-60,981
当期経常外増減額	-155,019	-216,000	60,981
他会計振替額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-23,056,227	-26,123,462	3,067,235
一般正味財産期首残高	484,582,845	510,706,307	-26,123,462
一般正味財産期末残高	461,526,618	484,582,845	-23,056,227
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	461,526,618	484,582,845	-23,056,227

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	2,096,655	-	2,096,655	-	-		2,096,655
基本財産運用益	2,096,655	-	2,096,655	-	-		2,096,655
運用財産運用益	-	-	-	-	1,824,126		1,824,126
運用財産運用益	-	-	-	-	1,824,126		1,824,126
受取会費	487,500	-	487,500	-	487,500		975,000
賛助会員会費	487,500	-	487,500	-	487,500		975,000
事業収益	1,695,600	-	1,695,600	42,786,530	-		44,482,130
委託費収益	-	-	-	-	-		-
売上	-	-	-	42,786,530	-		42,786,530
広告収益	1,695,600	-	1,695,600	-	-		1,695,600
受取補助金等	12,922,820	-	12,922,820	-	-		12,922,820
受取補助金	12,922,820	-	12,922,820	-	-		12,922,820
受取寄付金	34,729,410	26,900,000	61,629,410	-	572,680		62,202,090
一般寄付金	572,680	-	572,680	-	572,680		1,145,360
特定寄付金	34,156,730	26,900,000	61,056,730	-	-		61,056,730
雑収益	710,006	-	710,006	-	-		710,006
受取利息	6	-	6	-	-		6
雑収益	710,000	-	710,000	-	-		710,000
経常収益計	52,641,991	26,900,000	79,541,991	42,786,530	2,884,306		125,212,827
(2) 経常費用							
事業費・管理費	82,356,355	26,747,185	109,103,540	31,600,392	7,410,103		148,114,035
役員報酬	1,017,780	3,511,962	4,529,742	152,694	975,351		5,657,787
給料手当	14,214,736	5,283,631	19,498,367	5,422,670	2,397,740		27,318,777
臨時雇賃金	-	-	-	-	-		-
退職給付費用	-	-	-	-	1,209,970		1,209,970
福利厚生費	2,185,253	1,268,340	3,453,593	820,722	685,145		4,959,460
旅費交通費	1,270,282	4,487,663	5,757,945	1,333,160	57,560		7,148,665
通信運搬費	4,392,644	1,199,832	5,592,476	1,430,820	73,461		7,096,757
減価償却費	7,465,500	-	7,465,500	-	-		7,465,500
消耗什器備品費	-	690,768	690,768	16,993	-		707,761
消耗品費	234,062	27,328	261,390	69,691	2,907		333,988
保守費	2,336,959	283,384	2,620,343	450,745	51,401		3,122,489
印刷製本費	9,435,387	2,465,919	11,901,306	-	4,860		11,906,166
燃料費	345,411	-	345,411	-	-		345,411
光熱水料費	94,951	48,711	143,662	77,478	5,181		226,321
賃借料	3,556,723	2,870,174	6,426,897	2,690,324	248,306		9,365,527
保険料	787,760	-	787,760	-	-		787,760
諸謝金	3,783,093	3,538,162	7,321,255	-	1,620,000		8,941,255
雑役務費	1,349,319	867,432	2,216,751	-	-		2,216,751
租税公課	600	-	600	1,641,100	2,150		1,643,850
仕入原価	-	-	-	17,441,312	-		17,441,312
支払配分金	11,280,008	-	11,280,008	-	-		11,280,008
支払寄付金	18,000,000	-	18,000,000	-	-		18,000,000
委託費	-	-	-	-	-		-
有価証券運用損	-	-	-	-	-		-
車両制作費	-	-	-	-	-		-
雑費	605,887	203,879	809,766	52,683	76,071		938,520
予備費	-	-	-	-	-		-
経常費用計	82,356,355	26,747,185	109,103,540	31,600,392	7,410,103		148,114,035
評価損益等調整前当期経常増減額	-29,714,364	152,815	-29,561,549	11,186,138	-4,525,797		-22,901,208
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	-29,714,364	152,815	-29,561,549	11,186,138	-4,525,797		-22,901,208

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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							
固定資産売却益	-	-	-	-	-		-
固定資産受贈益	-	-	-	-	-		-
経常外収益計	-	-	-	-	-		-
(2) 経常外費用							
固定資産売却損	-	-	-	-	-		-
固定資産減損損失	-	-	-	-	-		-
過年度広告収益戻入	155,019	-	155,019	-	-		155,019
経常外費用計	155,019	-	155,019	-	-		155,019
当期経常外増減額	-155,019	-	-155,019	-	-		-155,019
他会計振替額	11,227,338	-	11,227,338	-11,186,138	-41,200		-
当期一般正味財産増減額	-18,642,045	152,815	-18,489,230	-	-4,566,997		-23,056,227
一般正味財産期首残高	245,643,866	498,653	246,142,519	-294,375	238,734,701		484,582,845
一般正味財産期末残高	227,001,821	651,468	227,653,289	-294,375	234,167,704		461,526,618
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	227,001,821	651,468	227,653,289	-294,375	234,167,704		461,526,618

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	100,127,600	-	100,127,600	-
定期預金	-	100,000,000	-	100,000,000
投資有価証券	138,526,448	206,628	-	138,733,076
小 計	238,654,048	100,206,628	100,127,600	238,733,076
特定資産				
退職給与引当預金	9,271,500	1,074,970	-	10,346,470
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	498,653	152,815	-	651,468
小 計	9,770,153	1,227,785	-	10,997,938
合 計	248,424,201	101,434,413	100,127,600	249,731,014

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	138,733,076	-	138,733,076	-
小 計	238,733,076	-	238,733,076	-
特定資産				
退職給与引当預金	10,346,470	-	-	10,346,700
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	651,468	-	651,468	-
小 計	10,997,938	-	651,468	10,346,700
合 計	249,731,014	-	239,384,544	10,346,700

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	384,562,032	370,253,151	14,308,881
合 計	384,562,032	370,253,151	14,308,881

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)	98,848,888	108,629,450	9,780,562
利付国債(第152回)	189,449,920	212,097,000	22,647,080
合 計	288,298,808	320,726,450	32,427,642

利付国債(第60回)の償還期日は平成34年(2022年)12月20日である。

利付国債(第152回)の償還期日は平成47年(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	210,479	
	預金	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金	41,907,593	
			ゆうちょ銀行	運転資金	15,812,767	
	未収金	公益目的事業に係る未収金		研究事業費の返戻金等	470,292	
		収益事業等に係る未収金		売上代金の未収額	3,840,878	
		法人運営に係る未収金		広告代金の未収額	831,600	
前払費用	公益目的事業に係る前払費用		会場借料の前払額	420,120		
流動資産合計					63,493,729	
(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。	98,848,888
			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。	39,884,188
	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	10,346,470
		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	651,468
	その他の固定資産	車両運搬具	キャラバンカー7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。	14,308,881
		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	101.2㎡	事務所の敷金	5,928,877
		投資有価証券	利付国債 第152回		法人運営の運用資産	149,565,732
	固定資産合計					419,752,904
資産合計					483,246,633	
(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	5,963,359	
		収益事業等に係る未払金		経費の未払額	4,675,540	
		法人運営に係る未払金		経費の未払額	734,646	
流動負債合計					11,373,545	
(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	10,346,470	
固定負債合計					10,346,470	
負債合計					21,720,015	
正味財産					461,526,618	