

2022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

2023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	58,865,636	75,982,916	-17,117,280
未収金	3,335,944	3,801,035	-465,091
有価証券	-	-	-
仮払金	-	-	-
前払費用	113,504	50,160	63,344
流動資産合計	62,315,084	79,834,111	-17,519,027
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	-	-	-
特定預金	-	-	-
投資有価証券	239,480,038	239,340,956	139,082
基本財産合計	239,480,038	239,340,956	139,082
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	15,390,770	13,812,460	1,578,310
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	-	-	-
特定資産合計	15,390,770	13,812,460	1,578,310
(3) その他固定資産			
車両運搬具	-	1	-1
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	4,990,348	29,937,271	-24,946,923
その他固定資産合計	6,441,017	31,387,941	-24,946,924
固定資産合計	261,311,825	284,541,357	-23,229,532
資産合計	323,626,909	364,375,468	-40,748,559
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	3,017,481	17,825,364	-14,807,883
預り金	-	-	-
借入金	-	-	-
流動負債合計	3,017,481	17,825,364	-14,807,883
2 固定負債			
退職給付引当金	15,390,770	13,812,460	1,578,310
固定負債合計	15,390,770	13,812,460	1,578,310
負債合計	18,408,251	31,637,824	-13,229,573
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	305,218,658	332,737,644	-27,518,986
(うち基本財産への充当額)	239,480,038	239,340,956	139,082
(うち特定財産への充当額)	15,390,770	13,812,460	1,578,310
正味財産合計	305,218,658	332,737,644	-27,518,986
負債及び正味財産合計額	323,626,909	364,375,468	-40,748,559

貸借対照表内訳表

2023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	11,708,490	46,689,728	467,418	-	58,865,636
未収金	32,274,130	2,675,944	176,828,466	208,442,596	3,335,944
有価証券	-	-	-	-	-
仮払金	-	-	-	-	-
前払費用	55,094	-	58,410	-	113,504
流動資産合計	44,037,714	49,365,672	177,354,294	208,442,596	62,315,084
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	-	-	-	-	-
特定預金	-	-	-	-	-
投資有価証券	239,480,038	-	-	-	239,480,038
基本財産合計	239,480,038	-	-	-	239,480,038
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	-	-	15,390,770	-	15,390,770
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	-	-	-	-	-
特定資産合計	-	-	15,390,770	-	15,390,770
(3) その他固定資産					
車両運搬具	-	-	-	-	-
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	-	-	4,990,348	-	4,990,348
その他固定資産合計	-	-	6,441,017	-	6,441,017
固定資産合計	239,480,038	-	21,831,787	-	261,311,825
資産合計	283,517,752	49,365,672	199,186,081	208,442,596	323,626,909
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	156,483,431	54,935,889	40,757	208,442,596	3,017,481
預り金	-	-	-	-	-
借入金	-	-	-	-	-
流動負債合計	156,483,431	54,935,889	40,757	208,442,596	3,017,481
2 固定負債					
退職給付引当金	-	-	15,390,770	-	15,390,770
固定負債合計	-	-	15,390,770	-	15,390,770
負債合計	156,483,431	54,935,889	15,431,527	208,442,596	18,408,251
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)	127,034,321	-5,570,217	183,754,554	-	305,218,658
(うち特定資産への充当額)	239,480,038	-	-	-	239,480,038
(うち特定資産への充当額)	-	-	15,390,770	-	15,390,770
正味財産合計	127,034,321	-5,570,217	183,754,554	-	305,218,658
負債及び正味財産合計額	283,517,752	49,365,672	199,186,081	208,442,596	323,626,909

正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023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	2,735,836	2,509,615	226,221
基本財産運用益	2,735,836	2,509,615	226,221
運用財産運用益	78,886	392,770	-313,884
運用財産運用益	78,886	392,770	-313,884
受取会費	818,000	755,000	63,000
賛助会員会費	818,000	755,000	63,000
事業収益	41,712,756	44,074,918	-2,362,162
委託費収益	-	-	-
売上	40,722,756	42,974,918	-2,252,162
広告収益	990,000	1,100,000	-110,000
受取補助金等	14,445,405	14,443,260	2,145
受取補助金	14,445,405	14,443,260	2,145
受取寄付金	45,790,127	46,958,443	-1,168,316
一般寄付金	1,348,000	698,315	649,685
特定寄付金	44,442,127	46,260,128	-1,818,001
雑収益	1,211,186	1,209,000	2,186
受益者負担金	-	-	-
雑収益	1,211,186	1,209,000	2,186
経常収益計	106,792,196	110,343,006	-3,550,810
(2) 経常費用			
事業費・管理費	132,957,656	136,755,612	-3,797,956
役員報酬	8,578,961	7,876,298	702,663
給料手当	27,760,848	32,778,028	-5,017,180
臨時雇賃金	-	-	-
退職給付費用	1,578,310	1,724,730	-146,420
福利厚生費	5,050,950	5,576,461	-525,511
旅費交通費	6,054,735	3,637,621	2,417,114
通信運搬費	6,541,490	5,773,276	768,214
減価償却費	-	-	-
消耗什器備品費	173,965	-	173,965
消耗品費	70,857	331,053	-260,196
保守費	1,047,140	1,640,441	-593,301
印刷製本費	8,330,802	8,988,973	-658,171
燃料費	320,318	382,852	-62,534
光熱水料費	423,655	322,044	101,611
賃借料	9,071,211	8,175,024	896,187
保険料	204,400	260,510	-56,110
諸謝金	9,906,192	4,728,280	5,177,912
雑役務費	1,558,299	3,105,630	-1,547,331
租税公課	751,100	1,545,600	-794,500
仕入原価	21,937,834	23,799,706	-1,861,872
支払配分金	11,692,500	12,874,117	-1,181,617
支払寄付金	11,000,000	12,000,000	-1,000,000
委託費	-	-	-
有価証券運用損	-	-	-
車両制作費	-	-	-
雑費	904,089	1,234,968	-330,879
予備費	-	-	-
経常費用計	132,957,656	136,755,612	-3,797,956
評価損益等調整前当期経常増減額	-26,165,460	-26,412,606	247,146
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	-26,165,460	-26,412,606	247,146

正味財産増減計算書

2022年4月1日から2023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	2,077,273	2,812,544	-735,271
事務所移転補償金	-	-	-
経常外収益計	2,077,273	2,812,544	-735,271
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	-	-	-
事務所移転費用	-	-	-
補助金返還金	-	-	-
周年記念事業費	3,430,799	-	3,430,799
経常外費用計	3,430,799	-	3,430,799
当期経常外増減額	-1,353,526	2,812,544	-4,166,070
他会計振替額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-27,518,986	-23,600,062	-3,918,924
一般正味財産期首残高	332,737,644	356,337,706	-23,600,062
一般正味財産期末残高	305,218,658	332,737,644	-27,518,986
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	305,218,658	332,737,644	-27,518,986

正味財産増減計算書内訳表

2022年4月1日から2023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	2,735,836	-	2,735,836	-	-		2,735,836
基本財産運用益	2,735,836	-	2,735,836	-	-		2,735,836
運用財産運用益	-	-	-	-	78,886		78,886
運用財産運用益	-	-	-	-	78,886		78,886
受取会費	409,000	-	409,000	-	409,000		818,000
賛助会員会費	409,000	-	409,000	-	409,000		818,000
事業収益	990,000	-	990,000	40,722,756	-		41,712,756
委託費収益	-	-	-	-	-		-
売上	-	-	-	40,722,756	-		40,722,756
広告収益	990,000	-	990,000	-	-		990,000
受取補助金等	13,945,405	-	13,945,405	-	500,000		14,445,405
受取補助金	13,945,405	-	13,945,405	-	500,000		14,445,405
受取寄付金	25,616,127	19,500,000	45,116,127	-	674,000		45,790,127
一般寄付金	674,000	-	674,000	-	674,000		1,348,000
特定寄付金	24,942,127	19,500,000	44,442,127	-	-		44,442,127
雑収益	1,211,186	-	1,211,186	-	-		1,211,186
受益者負担金	-	-	-	-	-		-
雑収益	1,211,186	-	1,211,186	-	-		1,211,186
経常収益計	44,907,554	19,500,000	64,407,554	40,722,756	1,661,886		106,792,196
(2) 経常費用							
事業費・管理費	63,164,054	20,391,911	83,555,965	38,399,813	11,001,878		132,957,656
役員報酬	2,745,268	4,032,112	6,777,380	428,948	1,372,633		8,578,961
給料手当	12,825,511	4,108,606	16,934,117	7,773,037	3,053,694		27,760,848
臨時雇賃金	-	-	-	-	-		-
退職給付費用	-	-	-	-	1,578,310		1,578,310
福利厚生費	2,164,217	1,131,496	3,295,713	1,140,012	615,225		5,050,950
旅費交通費	1,083,340	2,706,695	3,790,035	1,997,070	267,630		6,054,735
通信運搬費	5,224,024	1,124,979	6,349,003	189,148	3,339		6,541,490
減価償却費	-	-	-	-	-		-
消耗什器備品費	-	-	-	-	173,965		173,965
消耗品費	9,603	33,821	43,424	27,099	334		70,857
保守費	496,814	173,437	670,251	362,166	14,723		1,047,140
印刷製本費	7,058,443	1,209,659	8,268,102	12,100	50,600		8,330,802
燃料費	320,318	-	320,318	-	-		320,318
光熱水料費	178,189	77,359	255,548	161,540	6,567		423,655
賃借料	3,531,827	2,077,639	5,609,466	3,349,209	112,536		9,071,211
保険料	204,400	-	204,400	-	-		204,400
諸謝金	3,422,714	2,817,669	6,240,383	-	3,665,809		9,906,192
雑役務費	560,065	780,434	1,340,499	141,900	75,900		1,558,299
租税公課	-	-	-	745,000	6,100		751,100
仕入原価	-	-	-	21,937,834	-		21,937,834
支払配分金	11,692,500	-	11,692,500	-	-		11,692,500
支払寄付金	11,000,000	-	11,000,000	-	-		11,000,000
委託費	-	-	-	-	-		-
有価証券運用損	-	-	-	-	-		-
車両制作費	-	-	-	-	-		-
雑費	646,821	118,005	764,826	134,750	4,513		904,089
予備費	-	-	-	-	-		-
経常費用計	63,164,054	20,391,911	83,555,965	38,399,813	11,001,878		132,957,656
評価損益等調整前当期経常増減額	-18,256,500	-891,911	-19,148,411	2,322,943	-9,339,992		-26,165,460
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	-18,256,500	-891,911	-19,148,411	2,322,943	-9,339,992		-26,165,460

正味財産増減計算書内訳表

2022年4月1日から2023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	-	-	-	-	2,077,273		2,077,273
事務所移転補償金	-	-	-	-	-		-
経常外収益計	-	-	-	-	2,077,273		2,077,273
(2) 経常外費用							
固定資産売却損	-	-	-	-	-		-
事務所移転費用	-	-	-	-	-		-
補助金返還金	-	-	-	-	-		-
周年記念事業費	3,430,799	-	3,430,799	-	-		3,430,799
経常外費用計	3,430,799	-	3,430,799	-	-		3,430,799
当期経常外増減額	-3,430,799	-	-3,430,799	-	2,077,273		-1,353,526
他会計振替額	6,204,610	-	6,204,610	-3,000,000	-3,204,610		-
当期一般正味財産増減額	-15,482,689	-891,911	-16,374,600	-677,057	-10,467,329		-27,518,986
一般正味財産期首残高	143,506,027	-97,106	143,408,921	-4,893,160	194,221,883		332,737,644
一般正味財産期末残高	128,023,338	-989,017	127,034,321	-5,570,217	183,754,554		305,218,658
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	128,023,338	-989,017	127,034,321	-5,570,217	183,754,554		305,218,658

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) 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。

(3) 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。

(4) 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				
投資有価証券	239,340,956	139,082	-	239,480,038
小 計	239,340,956	139,082	-	239,480,038
特定資産				
退職給付引当資産	13,812,460	1,578,310	-	15,390,770
小 計	13,812,460	1,578,310	-	15,390,770
合 計	253,153,416	1,717,392	-	254,870,808

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				
投資有価証券	239,480,038	-	239,480,038	-
小 計	239,480,038	-	239,480,038	-
特定資産				
退職給付引当資産	15,390,770	-	-	15,390,770
小 計	15,390,770	-	-	15,390,770
合 計	254,870,808	-	239,480,038	15,390,770

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152回)	44,913,140	48,366,000	3,452,860
利付国債(第174回)	99,597,727	91,610,000	-7,987,727
利付国債(第182回)	99,959,519	101,710,000	1,750,481
合 計	244,470,386	241,686,000	-2,784,386

利付国債(第152回)の償還期日は2035年3月20日である。

利付国債(第174回)の償還期日は2040年9月20日である。

利付国債(第182回)の償還期日は2042年9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	300,493	
	預金	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店		運転資金	32,540,722
			ゆうちょ銀行		運転資金	26,024,421
	未収金	収益事業等に係る未収金		売上代金の未収額	2,675,944	
		法人運営に係る未収金		広告代金の未収額	660,000	
	前払費用	公益目的事業に係る未収金		保守費の前払額	55,094	
法人運営に係る未収金		保守費の前払額	58,410			
流動資産合計					62,315,084	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	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。	39,922,792
			利付国債 第174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。	99,597,727
			利付国債 第182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。	99,959,519
	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	15,390,770
	その他の固定資産	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	4,990,348
固定資産合計					261,311,825	
資産合計					323,626,909	
(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	1,906,556	
		収益事業等に係る未払金		経費の未払額	1,085,608	
		法人運営に係る未払金		経費の未払額	25,317	
流動負債合計					3,017,481	
(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	15,390,770	
固定負債合計					15,390,770	
負債合計					18,408,251	
正味財産					305,218,658	