

2024年度

財務諸表及び附属明細書並びに財産目録
(案)

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

2025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	62,669,543	70,194,741	-7,525,198
未収金	6,732,001	4,694,548	2,037,453
有価証券	-	-	-
仮払金	-	-	-
前払費用	-	88,386	-88,386
流動資産合計	69,401,544	74,977,675	-5,576,131
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	-	-	-
特定預金	-	-	-
投資有価証券	184,660,818	219,546,922	-34,886,104
基本財産合計	184,660,818	219,546,922	-34,886,104
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,862,520	1,438,800	423,720
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	-	-	-
特定資産合計	1,862,520	1,438,800	423,720
(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	-	-	-
その他固定資産合計	1,450,669	1,450,669	-
固定資産合計	187,974,007	222,436,391	-34,462,384
資産合計	257,375,551	297,414,066	-40,038,515
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	7,367,706	19,164,022	-11,796,316
預り金	272,874	-	272,874
借入金	-	-	-
流動負債合計	7,640,580	19,164,022	-11,523,442
2 固定負債			
退職給付引当金	1,862,520	1,438,800	423,720
固定負債合計	1,862,520	1,438,800	423,720
負債合計	9,503,100	20,602,822	-11,099,722
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)	184,660,818	219,546,922	-34,886,104
(うち特定財産への充当額)	1,862,520	1,438,800	423,720
正味財産合計	247,872,451	276,811,244	-28,938,793
負債及び正味財産合計額	257,375,551	297,414,066	-40,038,515

貸借対照表内訳表

2025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	11,936,230	44,786,552	5,946,761	-	62,669,543
未収金	38,054,449	5,456,312	155,015,467	191,794,227	6,732,001
有価証券	-	-	-	-	-
仮払金	-	-	-	-	-
前払費用	-	-	-	-	-
流動資産合計	49,990,679	50,242,864	160,962,228	191,794,227	69,401,544
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	-	-	-	-	-
特定預金	-	-	-	-	-
投資有価証券	184,660,818	-	-	-	184,660,818
基本財産合計	184,660,818	-	-	-	184,660,818
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	-	-	1,862,520	-	1,862,520
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	-	-	-	-	-
特定資産合計	-	-	1,862,520	-	1,862,520
(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	-	-	-	-	-
その他固定資産合計	-	-	1,450,669	-	1,450,669
固定資産合計	184,660,818	-	3,313,189	-	187,974,007
資産合計	234,651,497	50,242,864	164,275,417	191,794,227	257,375,551
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	143,699,819	54,200,716	1,261,398	191,794,227	7,367,706
預り金	62,534	-	210,340	-	272,874
借入金	-	-	-	-	-
流動負債合計	143,762,353	54,200,716	1,471,738	191,794,227	7,640,580
2 固定負債					
退職給付引当金	-	-	1,862,520	-	1,862,520
固定負債合計	-	-	1,862,520	-	1,862,520
負債合計	143,762,353	54,200,716	3,334,258	191,794,227	9,503,100
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	90,889,144	-3,957,852	160,941,159	-	247,872,451
(うち基本財産への充当額)	184,660,818	-	-	-	184,660,818
(うち特定財産への充当額)	-	-	1,862,520	-	1,862,520
正味財産合計	90,889,144	-3,957,852	160,941,159	-	247,872,451
負債及び正味財産合計額	234,651,497	50,242,864	164,275,417	191,794,227	257,375,551

正味財産増減計算書

2024年4月1日から2025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	1,590,929	1,528,280	62,649
基本財産運用益	1,590,929	1,528,280	62,649
運用財産運用益	-	266,301	-266,301
運用財産運用益	-	266,301	-266,301
受取会費	1,112,000	1,105,000	7,000
賛助会員会費	1,112,000	1,105,000	7,000
事業収益	40,039,070	43,371,280	-3,332,210
委託費収益	-	-	-
売上	39,379,070	42,381,280	-3,002,210
広告収益	660,000	990,000	-330,000
受取補助金等	9,500,000	12,612,816	-3,112,816
受取補助金	9,500,000	12,612,816	-3,112,816
受取寄付金	46,521,614	48,151,128	-1,629,514
一般寄付金	1,526,465	1,058,000	468,465
特定寄付金	44,995,149	47,093,128	-2,097,979
雑収益	13,767	10,291	3,476
受益者負担金	-	-	-
雑収益	13,767	10,291	3,476
経常収益計	98,777,380	107,045,096	-8,267,716
(2) 経常費用			
事業費・管理費	124,073,552	133,028,575	-8,955,023
役員報酬	7,905,188	9,265,798	-1,360,610
給料手当	31,442,399	28,918,792	2,523,607
臨時雇賃金	-	-	-
退職給付費用	423,720	1,586,230	-1,162,510
福利厚生費	6,593,031	4,807,543	1,785,488
旅費交通費	7,074,583	6,389,557	685,026
通信運搬費	4,896,512	6,529,285	-1,632,773
減価償却費	-	-	-
消耗什器備品費	-	-	-
消耗品費	511,693	199,213	312,480
保守費	1,717,558	1,058,411	659,147
印刷製本費	5,728,261	8,216,043	-2,487,782
燃料費	-	-	-
光熱水料費	584,667	526,932	57,735
賃借料	9,280,965	8,417,741	863,224
保険料	-	-	-
諸謝金	2,220,585	7,163,804	-4,943,219
雑役務費	3,449,303	1,333,425	2,115,878
租税公課	1,723,221	1,248,000	475,221
仕入原価	15,498,608	22,719,559	-7,220,951
支払配分金	9,385,800	9,530,500	-144,700
支払寄付金	13,800,000	13,506,500	293,500
委託費	283,972	22,360	261,612
有価証券運用損	-	-	-
車両制作費	-	114,415	-114,415
雑費	1,553,486	1,474,467	79,019
予備費	-	-	-
経常費用計	124,073,552	133,028,575	-8,955,023
評価損益等調整前当期経常増減額	-25,296,172	-25,983,479	687,307
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	-25,296,172	-25,983,479	687,307

正味財産増減計算書

2023年4月1日から2024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	-	1,050,756	-1,050,756
事務所移転補償金	-	-	-
経常外収益計	-	1,050,756	-1,050,756
(2) 経常外費用			
投資有価証券売却損	3,074,621	-	3,074,621
事務所移転費用	-	-	-
補助金返還金	568,000	2,071,000	-1,503,000
周年記念事業費	-	1,403,691	-1,403,691
経常外費用計	3,642,621	3,474,691	167,930
当期経常外増減額	-3,642,621	-2,423,935	-1,218,686
他会計振替額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-28,938,793	-28,407,414	-531,379
一般正味財産期首残高	276,811,244	305,218,658	-28,407,414
一般正味財産期末残高	247,872,451	276,811,244	-28,938,793
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	247,872,451	276,811,244	-28,938,793

正味財産増減計算書内訳表

2024年4月1日から2025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	1,590,929	-	1,590,929	-	-		1,590,929
基本財産運用益	1,590,929	-	1,590,929	-	-		1,590,929
運用財産運用益	-	-	-	-	-		-
運用財産運用益	-	-	-	-	-		-
受取会費	556,000	-	556,000	-	556,000		1,112,000
賛助会員会費	556,000	-	556,000	-	556,000		1,112,000
事業収益	660,000	-	660,000	39,379,070	-		40,039,070
委託費収益	-	-	-	-	-		-
売上	-	-	-	39,379,070	-		39,379,070
広告収益	660,000	-	660,000	-	-		660,000
受取補助金等	9,500,000	-	9,500,000	-	-		9,500,000
受取補助金	9,500,000	-	9,500,000	-	-		9,500,000
受取寄付金	28,558,381	17,200,000	45,758,381	-	763,233		46,521,614
一般寄付金	763,232	-	763,232	-	763,233		1,526,465
特定寄付金	27,795,149	17,200,000	44,995,149	-	-		44,995,149
雑収益	1,271	-	1,271	-	12,496		13,767
受益者負担金	-	-	-	-	-		-
雑収益	1,271	-	1,271	-	12,496		13,767
経常収益計	40,866,581	17,200,000	58,066,581	39,379,070	1,331,729		98,777,380
(2) 経常費用							
事業費・管理費	60,479,582	18,953,545	79,433,127	31,775,875	12,864,550		124,073,552
役員報酬	2,959,171	3,035,046	5,994,217	379,381	1,531,590		7,905,188
給料手当	15,524,306	4,508,182	20,032,488	8,242,560	3,167,351		31,442,399
臨時雇賃金	-	-	-	-	-		-
退職給付費用	-	-	-	-	423,720		423,720
福利厚生費	3,200,363	1,081,027	4,281,390	1,616,146	695,495		6,593,031
旅費交通費	828,897	3,253,241	4,082,138	152,230	2,840,215		7,074,583
通信運搬費	4,172,968	594,052	4,767,020	127,637	1,855		4,896,512
減価償却費	-	-	-	-	-		-
消耗什器備品費	-	-	-	-	-		-
消耗品費	181,939	90,654	272,593	204,918	34,182		511,693
保守費	705,402	300,916	1,006,318	688,913	22,327		1,717,558
印刷製本費	3,638,206	1,629,551	5,267,757	-	460,504		5,728,261
燃料費	-	-	-	-	-		-
光熱水料費	240,123	102,434	342,557	234,510	7,600		584,667
賃借料	3,355,222	2,531,194	5,886,416	3,297,098	97,451		9,280,965
保険料	-	-	-	-	-		-
諸謝金	494,350	1,592,591	2,086,941	-	133,644		2,220,585
雑役務費	656,425	-	656,425	-	2,792,878		3,449,303
租税公課	-	-	-	1,133,950	589,271		1,723,221
仕入原価	-	-	-	15,498,608	-		15,498,608
支払配分金	9,385,800	-	9,385,800	-	-		9,385,800
支払寄付金	13,800,000	-	13,800,000	-	-		13,800,000
委託費	208,620	14,100	222,720	-	61,252		283,972
有価証券運用損	-	-	-	-	-		-
車両制作費	-	-	-	-	-		-
雑費	1,127,790	220,557	1,348,347	199,924	5,215		1,553,486
予備費	-	-	-	-	-		-
経常費用計	60,479,582	18,953,545	79,433,127	31,775,875	12,864,550		124,073,552
評価損益等調整前当期経常増減額	-19,613,001	-1,753,545	-21,366,546	7,603,195	-11,532,821		-25,296,172
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	-19,613,001	-1,753,545	-21,366,546	7,603,195	-11,532,821		-25,296,172

正味財産増減計算書内訳表

2023年4月1日から2024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	-	-	-	-	-		-
事務所移転補償金	-	-	-	-	-		-
経常外収益計	-	-	-	-	-		-
(2) 経常外費用							
投資有価証券売却損	3,074,621	-	3,074,621	-	-		3,074,621
事務所移転費用	-	-	-	-	-		-
補助金返還金	568,000	-	568,000	-	-		568,000
周年記念事業費	-	-	-	-	-		-
経常外費用計	3,642,621	-	3,642,621	-	-		3,642,621
当期経常外増減額	-3,642,621	-	-3,642,621	-	-		-3,642,621
他会計振替額	4,006,660	-	4,006,660	-6,000,000	1,993,340		-
当期一般正味財産増減額	-19,248,962	-1,753,545	-21,002,507	1,603,195	-9,539,481		-28,938,793
一般正味財産期首残高	113,564,207	-1,672,556	111,891,651	-5,561,047	170,480,640		276,811,244
一般正味財産期末残高	94,315,245	-3,426,101	90,889,144	-3,957,852	160,941,159		247,872,451
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	94,315,245	-3,426,101	90,889,144	-3,957,852	160,941,159		247,872,451

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	219,546,922	73,917	34,960,021	184,660,818
小 計	219,546,922	73,917	34,960,021	184,660,818
特定資産				
退職給付引当資産	1,438,800	423,720	-	1,862,520
小 計	1,438,800	423,720	-	1,862,520
合 計	220,985,722	497,637	34,960,021	186,523,338

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	184,660,818	-	184,660,818	-
小 計	184,660,818	-	184,660,818	-
特定資産				
退職給付引当資産	1,862,520	-	1,862,520	1,862,520
小 計	1,862,520	-	1,862,520	1,862,520
合 計	186,523,338	-	186,523,338	1,862,520

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174回)	84,697,147	67,294,500	-17,402,647
利付国債(第182回)	99,963,671	85,570,000	-14,393,671
合 計	184,660,818	152,864,500	-31,796,318

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	658,315
	預金	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店		運転資金	31,273,778
			ゆうちょ銀行		運転資金	30,737,450
	未収金	収益事業等に係る未収金			売上代金の未収額	5,456,312
法人運営に係る未収金			広告代金の未収額等	1,275,689		
流動資産合計						69,401,544
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	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。	84,697,147
			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。	99,963,671
	特定資産	退職給付引当資産	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店	退職金の準備預金	1,862,520
	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
固定資産合計						187,974,007
資産合計						257,375,551
(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	1,543,645
		収益事業等に係る未払金			経費の未払額	4,562,663
		法人運営に係る未払金			経費の未払額	1,261,398
	預り金	公益目的事業に係る預り金			源泉所得税等の預り額	62,534
		法人運営に係る預り金			源泉所得税等の預り額	210,340
流動負債合計						7,640,580
(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	1,862,520
固定負債合計						1,862,520
負債合計						9,503,100
正味財産						247,872,451