

2025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

2026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	46,319,438	62,669,543	-16,350,105
未収金	1,334,300	6,732,001	-5,397,701
有価証券	-	-	-
仮払金	-	-	-
前払費用	-	-	-
流動資産合計	47,653,738	69,401,544	-21,747,806
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	-	-	-
特定預金	-	-	-
投資有価証券	169,732,431	184,660,818	-14,928,387
基本財産合計	169,732,431	184,660,818	-14,928,387
(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	171,183,100	187,974,007	-16,790,907
資産合計	218,836,838	257,375,551	-38,538,713
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	12,881,137	7,367,706	5,513,431
預り金	227,548	272,874	-45,326
借入金	-	-	-
流動負債合計	13,108,685	7,640,580	5,468,105
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	13,108,685	9,503,100	3,605,585
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	205,728,153	247,872,451	-42,144,298
(うち基本財産への充当額)	169,732,431	184,660,818	-14,928,387
(うち特定財産への充当額)	-	1,862,520	-1,862,520
正味財産合計	205,728,153	247,872,451	-42,144,298
負債及び正味財産合計額	218,836,838	257,375,551	-38,538,713

# 貸借対照表内訳表

2026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
<b>I 資産の部</b>					
1 流動資産					
現金預金	20,275,247	17,271,757	8,772,434	-	46,319,438
未収金	6,125,288	564,300	136,259,534	141,614,822	1,334,300
有価証券	-	-	-	-	-
仮払金	-	-	-	-	-
前払費用	-	-	-	-	-
流動資産合計	26,400,535	17,836,057	145,031,968	141,614,822	47,653,738
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	-	-	-	-	-
特定預金	-	-	-	-	-
投資有価証券	169,732,431	-	-	-	169,732,431
基本財産合計	169,732,431	-	-	-	169,732,431
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	-	-	-	-	-
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	-	-	-	-	-
特定資産合計	-	-	-	-	-
(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	169,732,431	-	1,450,669	-	171,183,100
資産合計	196,132,966	17,836,057	146,482,637	141,614,822	218,836,838
<b>II 負債の部</b>					
1 流動負債					
未払金	133,352,850	21,131,972	11,137	141,614,822	12,881,137
預り金	-	-	227,548	-	227,548
借入金	-	-	-	-	-
流動負債合計	133,352,850	21,131,972	238,685	141,614,822	13,108,685
2 固定負債					
退職給付引当金	-	-	-	-	-
固定負債合計	-	-	-	-	-
負債合計	133,352,850	21,131,972	238,685	141,614,822	13,108,685
<b>III 正味財産の部</b>					
1 指定正味財産					
指定正味財産合計	-	-	-	-	-
2 一般正味財産					
一般正味財産	62,780,116	-3,295,915	146,243,952	-	205,728,153
(うち基本財産への充当額)	169,732,431	-	-	-	169,732,431
(うち特定財産への充当額)	-	-	-	-	-
正味財産合計	62,780,116	-3,295,915	146,243,952	-	205,728,153
負債及び正味財産合計額	196,132,966	17,836,057	146,482,637	141,614,822	218,836,838

# 正味財産増減計算書

2025年4月1日から2026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	1,398,167	1,590,929	-192,762
基本財産運用益	1,398,167	1,590,929	-192,762
運用財産運用益	-	-	-
運用財産運用益	-	-	-
受取会費	911,000	1,112,000	-201,000
賛助会員会費	911,000	1,112,000	-201,000
事業収益	32,271,619	40,039,070	-7,767,451
委託費収益	-	-	-
売上	31,501,619	39,379,070	-7,877,451
広告収益	770,000	660,000	110,000
受取補助金等	7,600,000	9,500,000	-1,900,000
受取補助金	7,600,000	9,500,000	-1,900,000
受取寄付金	42,525,635	46,521,614	-3,995,979
一般寄付金	679,085	1,526,465	-847,380
特定寄付金	41,846,550	44,995,149	-3,148,599
雑収益	84,868	13,767	71,101
受益者負担金	-	-	-
雑収益	84,868	13,767	71,101
経常収益計	84,791,289	98,777,380	-13,986,091
(2) 経常費用			
事業費・管理費	123,761,349	124,073,552	-312,203
役員報酬	6,611,451	7,905,188	-1,293,737
給料手当	31,703,362	31,442,399	260,963
臨時雇賃金	-	-	-
退職給付費用	1,177,523	423,720	753,803
福利厚生費	6,389,616	6,593,031	-203,415
旅費交通費	9,282,929	7,074,583	2,208,346
通信運搬費	5,507,703	4,896,512	611,191
減価償却費	-	-	-
消耗什器備品費	-	-	-
消耗品費	430,437	511,693	-81,256
保守費	-	1,717,558	-1,717,558
印刷製本費	9,212,992	5,728,261	3,484,731
燃料費	-	-	-
光熱水料費	-	584,667	-584,667
賃借料	9,757,703	9,280,965	476,738
保険料	-	-	-
諸謝金	4,150,204	2,220,585	1,929,619
雑役務費	1,954,875	3,449,303	-1,494,428
租税公課	335,800	1,723,221	-1,387,421
仕入原価	16,518,579	15,498,608	1,019,971
支払配分金	7,272,740	9,385,800	-2,113,060
支払寄付金	12,810,000	13,800,000	-990,000
委託費	96,284	283,972	-187,688
有価証券運用損	-	-	-
車両制作費	2,240	-	2,240
雑費	546,911	1,553,486	-1,006,575
予備費	-	-	-
経常費用計	123,761,349	124,073,552	-312,203
評価損益等調整前当期経常増減額	-38,970,060	-25,296,172	-13,673,888
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	-38,970,060	-25,296,172	-13,673,888

# 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	-	-	-
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	3,174,238	3,074,621	99,617
事務所移転費用	-	-	-
補助金返還金	-	568,000	-568,000
周年記念事業費	-	-	-
経常外費用計	3,174,238	3,642,621	-468,383
当期経常外増減額	-3,174,238	-3,642,621	468,383
他会計振替額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-42,144,298	-28,938,793	-13,205,505
一般正味財産期首残高	247,872,451	276,811,244	-28,938,793
一般正味財産期末残高	205,728,153	247,872,451	-42,144,298
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	205,728,153	247,872,451	-42,144,298

# 正味財産増減計算書内訳表

2025年4月1日から2026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	1,398,167	-	1,398,167	-	-		1,398,167
基本財産運用益	1,398,167	-	1,398,167	-	-		1,398,167
運用財産運用益	-	-	-	-	-		-
運用財産運用益	-	-	-	-	-		-
受取会費	455,500	-	455,500	-	455,500		911,000
賛助会員会費	455,500	-	455,500	-	455,500		911,000
事業収益	770,000	-	770,000	31,501,619	-		32,271,619
委託費収益	-	-	-	-	-		-
売上	-	-	-	31,501,619	-		31,501,619
広告収益	770,000	-	770,000	-	-		770,000
受取補助金等	7,600,000	-	7,600,000	-	-		7,600,000
受取補助金	7,600,000	-	7,600,000	-	-		7,600,000
受取寄付金	26,586,093	15,600,000	42,186,093	-	339,542		42,525,635
一般寄付金	339,543	-	339,543	-	339,542		679,085
特定寄付金	26,246,550	15,600,000	41,846,550	-	-		41,846,550
雑収益	-	-	-	-	84,868		84,868
受益者負担金	-	-	-	-	-		-
雑収益	-	-	-	-	84,868		84,868
経常収益計	36,809,760	15,600,000	52,409,760	31,501,619	879,910		84,791,289
(2) 経常費用							
事業費・管理費	58,449,299	18,072,771	76,522,070	30,839,682	16,399,597		123,761,349
役員報酬	2,578,466	2,644,580	5,223,046	330,573	1,057,832		6,611,451
給料手当	15,851,681	4,438,471	20,290,152	8,242,874	3,170,336		31,703,362
臨時雇賃金	-	-	-	-	-		-
退職給付費用	-	-	-	-	1,177,523		1,177,523
福利厚生費	3,067,015	1,022,339	4,089,354	1,597,404	702,858		6,389,616
旅費交通費	2,340,216	2,035,918	4,376,134	-	4,906,795		9,282,929
通信運搬費	4,660,885	397,105	5,057,990	439,169	10,544		5,507,703
減価償却費	-	-	-	-	-		-
消耗什器備品費	-	-	-	-	-		-
消耗品費	-	150,515	150,515	82,160	197,762		430,437
保守費	-	-	-	-	-		-
印刷製本費	4,801,261	1,513,716	6,314,977	-	2,898,015		9,212,992
燃料費	-	-	-	-	-		-
光熱水料費	-	-	-	-	-		-
賃借料	3,872,824	2,520,986	6,393,810	3,277,481	86,412		9,757,703
保険料	-	-	-	-	-		-
諸謝金	389,796	3,268,687	3,658,483	-	491,721		4,150,204
雑役務費	711,975	-	711,975	-	1,242,900		1,954,875
租税公課	-	-	-	331,000	4,800		335,800
仕入原価	-	-	-	16,518,579	-		16,518,579
支払配分金	7,272,740	-	7,272,740	-	-		7,272,740
支払寄付金	12,810,000	-	12,810,000	-	-		12,810,000
委託費	48,625	-	48,625	1,476	46,183		96,284
有価証券運用損	-	-	-	-	-		-
車両制作費	-	-	-	-	2,240		2,240
雑費	43,815	80,454	124,269	18,966	403,676		546,911
予備費	-	-	-	-	-		-
経常費用計	58,449,299	18,072,771	76,522,070	30,839,682	16,399,597		123,761,349
評価損益等調整前当期経常増減額	-21,639,539	-2,472,771	-24,112,310	661,937	-15,519,687		-38,970,060
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	-21,639,539	-2,472,771	-24,112,310	661,937	-15,519,687		-38,970,060

# 正味財産増減計算書内訳表

2025年4月1日から2026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	3,174,238	-	3,174,238	-	-		3,174,238
事務所移転費用	-	-	-	-	-		-
補助金返還金	-	-	-	-	-		-
周年記念事業費	-	-	-	-	-		-
経常外費用計	3,174,238	-	3,174,238	-	-		3,174,238
当期経常外増減額	-3,174,238	-	-3,174,238	-	-		-3,174,238
他会計振替額	-822,480	-	-822,480	-	822,480		-
当期一般正味財産増減額	-25,636,257	-2,472,771	-28,109,028	661,937	-14,697,207		-42,144,298
一般正味財産期首残高	94,315,245	-3,426,101	90,889,144	-3,957,852	160,941,159		247,872,451
一般正味財産期末残高	68,678,988	-5,898,872	62,780,116	-3,295,915	146,243,952		205,728,153
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	68,678,988	-5,898,872	62,780,116	-3,295,915	146,243,952		205,728,153

# 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	184,660,818	18,167	14,946,554	169,732,431
小 計	184,660,818	18,167	14,946,554	169,732,431
特定資産				
退職給付引当資産	1,862,520	-	1,862,520	-
小 計	1,862,520	-	1,862,520	-
合 計	186,523,338	18,167	16,809,074	169,732,431

## 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	169,732,431	-	169,732,431	-
小 計	169,732,431	-	169,732,431	-
合 計	169,732,431	-	169,732,431	-

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)	69,766,684	49,535,850	-20,230,834
利付国債(第182回)	99,965,747	74,846,500	-25,119,247
合 計	169,732,431	124,382,350	-45,350,081

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	317,933	
	預金	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金	43,690,473
			ゆうちょ銀行	運転資金	2,311,032
	未収金	収益事業等に係る未収金		消費税等の未収額	564,300
		法人運営に係る未収金		広告代金の未収額等	770,000
流動資産合計				47,653,738	
(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。	69,766,684
			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。	99,965,747
	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				171,183,100	
資産合計				218,836,838	
(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	12,800,000
		収益事業等に係る未払金		経費の未払額	70,000
		法人運営に係る未払金		経費の未払額	11,137
	預り金	法人運営に係る預り金		源泉所得税等の預り額	227,548
流動負債合計				13,108,685	
負債合計				13,108,685	
正味財産				205,728,153	