

# 平成28年度決算報告書

平成28年 1月 1日から平成28年12月31日まで

## 目 次

1. 貸借対照表 .....	1
2. 正味財産増減計算書 .....	2
3. 貸借対照表内訳表 .....	4
4. 正味財産増減計算書内訳表 .....	5
(平成28年度)	
5. 正味財産増減計算書内訳表 .....	6
(平成27年度)	
6. 財務諸表に対する注記 .....	7
7. 附属明細書 .....	8
8. 財産目録 .....	9
9. 監査報告書 .....	10

公益社団法人 日本警察犬協会

この冊子は再生紙を使用しています。

# 貸借対照表

平成28年12月31日現在

(単位:円)

科 目	平成28年度	平成27年度	増 減	備 考
<b>I. 資産の部</b>				
<b>1 流動資産</b>				
現金預金	63,232,362	67,035,259	△ 3,802,897	
棚卸資産	1,479,362	2,407,355	△ 927,993	
立替金		16,200	△ 16,200	
流動資産合計	64,711,724	69,458,814	△ 4,747,090	
<b>2 固定資産</b>				
<b>基本財産</b>				
定期預金	2,000,000	2,000,000	0	
基本財産合計	2,000,000	2,000,000	0	
<b>特定資産</b>				
保証金返済引当預金	2,426,484	1,912,410	514,074	
特定資産合計	2,426,484	1,912,410	514,074	
<b>その他固定資産</b>				
土地	138,984,579	138,984,579	0	
建物	40,647,929	42,628,259	△ 1,980,330	
建物設備造作	2,344,826	2,089,335	255,491	
什器備品	669,197	11	669,186	
ソフトウェア	359,556	3	359,553	
電話加入権	320,000	320,000	0	
定期預金	1,080,000	1,080,000	0	
その他固定資産合計	184,406,087	185,102,187	△ 696,100	
固定資産合計	188,832,571	189,014,597	△ 182,026	
資産合計	253,544,295	258,473,411	△ 4,929,116	
<b>II. 負債の部</b>				
<b>1 流動負債</b>				
未払金	3,217,535	1,945,757	1,271,778	
前受会費	7,030,000	7,174,700	△ 144,700	
前受収益		36,000	△ 36,000	
預り金	2,437,980	2,205,496	232,484	
流動負債合計	12,685,515	11,361,953	1,323,562	
<b>2 固定負債</b>				
長期借入金	48,737,000	54,509,000	△ 5,772,000	
預り保証金	2,426,484	1,912,410	514,074	
退職給付引当金	674,886	684,086	△ 9,200	
役員退職慰労引当金	790,000	2,750,000	△ 1,960,000	
固定負債合計	52,628,370	59,855,496	△ 7,227,126	
負債合計	65,313,885	71,217,449	△ 5,903,564	
<b>III. 正味財産の部</b>				
<b>1 指定正味財産の部</b>				
受取寄付金	2,000,000	2,000,000	0	
指定正味財産合計	2,000,000	2,000,000	0	
(うち基本財産への充当額)	( 2,000,000 )	( 2,000,000 )	( 0 )	
<b>2 一般正味財産</b>	186,230,410	185,255,962	974,448	
正味財産合計	188,230,410	187,255,962	974,448	
負債及び正味財産合計	253,544,295	258,473,411	△ 4,929,116	

# 正味財産増減計算書

平成28年 1月 1日から平成28年12月31日まで

(単位:円)

科 目	平成28年度	平成27年度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	961	420	541	
② 受取入金	756,000	726,000	30,000	
③ 受取会費	58,241,200	61,344,300	△ 3,103,100	
④ 事業収益	128,846,986	117,831,234	11,015,752	
受取登録料等	10,217,120	8,794,000	1,423,120	
受取証明書発行等手数料	421,400	540,000	△ 118,600	
受取検査料	1,632,560	1,390,000	242,560	
受取受験料	5,455,080	5,606,000	△ 150,920	
受取出場料等	80,869,500	75,895,000	4,974,500	
受取広告料	16,427,146	14,590,000	1,837,146	
受取出店料	400,000	475,000	△ 75,000	
受取物品賃貸料	1,385,800	1,295,200	90,600	
受取物品販売等売上	2,017,150	2,478,560	△ 461,410	
受取不動産賃貸料等	10,021,230	6,767,474	3,253,756	
⑤ 受取寄付金	5,698,593	5,748,823	△ 50,230	
⑥ 雑収益	971,259	1,245,381	△ 274,122	
経常収益計	194,514,999	186,896,158	7,618,841	
(2) 経常費用				
① 事業費用	174,177,935	165,494,767	8,683,168	
役員報酬	3,023,789	7,883,788	△ 4,859,999	
給料手当	37,741,451	31,760,091	5,981,360	
退職給付費用	1,338,580	933,828	404,752	
役員退職慰労引当金繰入	202,500	585,000	△ 382,500	
法定福利費	5,995,374	5,892,402	102,972	
福利厚生費	6,195,414	5,573,105	622,309	
旅費交通費	16,248,397	15,657,969	590,428	
通信運搬費	7,507,887	7,372,040	135,847	
減価償却費	1,763,015	1,500,815	262,200	
消耗什器備品費	667,010	695,566	△ 28,556	
消耗品費	4,509,157	3,190,479	1,318,678	
修繕費	486,168	19,440	466,728	
印刷製本費	22,338,356	19,790,953	2,547,403	
水道光熱費	1,216,144	1,363,525	△ 147,381	
賃借料	5,219,454	5,193,310	26,144	
保険料	470,077	411,645	58,432	
租税公課	3,588,296	4,649,474	△ 1,061,178	
賞品謝金	21,345,413	19,395,358	1,950,055	
諸品購入費	15,584,728	15,550,346	34,382	
物品購入費	1,264,391	881,768	382,623	
広報宣伝費	884,136	1,374,505	△ 490,369	
渉外費	2,268,496	2,402,777	△ 134,281	
諸会費	181,600	229,281	△ 47,681	
会議費	4,374,499	4,053,323	321,176	
支払奨励金	197,000	262,500	△ 65,500	
支払託費	7,986,110	7,264,236	721,874	
支払手数料	794,876	835,149	△ 40,273	
雑費	785,617	772,094	13,523	

科 目	平成28年度	平成27年度	増 減	備 考
② 管 理 費	19,292,616	20,889,712	△ 1,597,096	
役 員 報 酬	1,007,931	2,627,932	△ 1,620,001	
給 料 手 当	5,925,717	4,828,646	1,097,071	
退 職 給 付 費 用	236,220	177,871	58,349	
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入	67,500	195,000	△ 127,500	
法 定 福 利 費	1,058,007	1,122,362	△ 64,355	
福 利 厚 生 費	92,336	387,207	△ 294,871	
旅 費 交 通 費	384,038	275,050	108,988	
通 信 運 搬 費	680,886	524,567	156,319	
減 価 償 却 費	922,769	968,182	△ 45,413	
消 耗 品 費	47,001	105,095	△ 58,094	
修 繕 費	19,440	24,548	△ 5,108	
印 刷 製 本 費	355,875	351,527	4,348	
水 道 光 熱 費	214,614	259,717	△ 45,103	
賃 借 料	296,190	328,385	△ 32,195	
保 險 料	44,343	43,206	1,137	
租 税 公 課	1,016,504	1,332,076	△ 315,572	
諸 謝 金	50,115	16,705	33,410	
渉 外 費	197,400	85,600	111,800	
諸 会 費	152,400	152,400	0	
会 議 費	173,131	250,885	△ 77,754	
顧 問 料	3,584,131	3,852,640	△ 268,509	
委 託 費	940,859	989,680	△ 48,821	
支 払 手 数 料	267,194	251,450	15,744	
支 払 利 息	1,540,985	1,695,480	△ 154,495	
雑 費	17,030	43,501	△ 26,471	
経 常 費 用 計	193,470,551	186,384,479	7,086,072	
当 期 経 常 増 減 額	1,044,448	511,679	532,769	
2. 経 常 外 増 減 の 部				
(1) 経 常 外 収 益				
経 常 外 収 益 計	0	0	0	
(2) 経 常 外 費 用				
経 常 外 費 用 計	0	0	0	
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0	
税 引 前 当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	1,044,448	511,679	532,769	
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	70,000	70,000	0	
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	974,448	441,679	532,769	
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	185,255,962	184,814,283	441,679	
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	186,230,410	185,255,962	974,448	
Ⅱ 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部				
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	0	0	0	
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	2,000,000	2,000,000	0	
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	2,000,000	2,000,000	0	
Ⅲ 正 味 財 産 期 末 残 高	188,230,410	187,255,962	974,448	

# 貸借対照表内訳表

平成28年12月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業	収 益 事 業	法 人 会 計	合 計
I. 資 産 の 部				
1 流 動 資 産				
現金預金	4,715,342	13,696,503	44,820,517	63,232,362
棚卸資産	1,479,362			1,479,362
流動資産合計	6,194,704	13,696,503	44,820,517	64,711,724
2 固 定 資 産				
基本財産				
定期預金	1,000,000		1,000,000	2,000,000
基本財産合計	1,000,000	0	1,000,000	2,000,000
特定資産				
保証金返済引当預金		2,426,484		2,426,484
特定資産合計	0	2,426,484	0	2,426,484
その他固定資産				
土地	41,695,374	44,475,065	52,814,140	138,984,579
建物	12,194,380	13,007,337	15,446,212	40,647,929
建物設備造作	328,617	1,304,207	712,002	2,344,826
什器備品	638,449	3,616	27,132	669,197
ソフトウェア	1		359,555	359,556
電話加入権	160,000		160,000	320,000
定期預金			1,080,000	1,080,000
その他固定資産合計	55,016,821	58,790,225	70,599,041	184,406,087
固定資産合計	56,016,821	61,216,709	71,599,041	188,832,571
資産合計	62,211,525	74,913,212	116,419,558	253,544,295
II. 負 債 の 部				
1 流 動 負 債				
未払金	3,084,033		133,502	3,217,535
前受会費	3,515,000		3,515,000	7,030,000
預り金			2,437,980	2,437,980
流動負債合計	6,599,033	0	6,086,482	12,685,515
2 固 定 負 債				
長期借入金	14,621,100	15,595,840	18,520,060	48,737,000
預り保証金		2,426,484		2,426,484
退職給付引当金	560,155	13,498	101,233	674,886
役員退職慰労引当金	553,000	39,500	197,500	790,000
固定負債合計	15,734,255	18,075,322	18,818,793	52,628,370
負債合計	22,333,288	18,075,322	24,905,275	65,313,885
III. 正 味 財 産 の 部				
1 指 定 正 味 財 産 の 部				
受取寄付金	1,000,000		1,000,000	2,000,000
指定正味財産合計	1,000,000	0	1,000,000	2,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 1,000,000 )	( 0 )	( 1,000,000 )	( 2,000,000 )
2 一 般 正 味 財 産	38,878,237	56,837,890	90,514,283	186,230,410
正味財産合計	39,878,237	56,837,890	91,514,283	188,230,410
負債及び正味財産合計	62,211,525	74,913,212	116,419,558	253,544,295

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 1月 1日から平成28年12月31日まで

公益社団法人 日本警察犬協会

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計							収益事業会計	法人会計	合 計
	警察犬育成事業			訓練士等育成事業	警察犬普及啓発事業	公益目的事業共通	公益目的事業合	不動産事業		
	犬籍登録等	競技会等	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						481	481		480	961
受取入会金						378,000	378,000		378,000	756,000
受取会費						29,120,600	29,120,600		29,120,600	58,241,200
事業収益	12,941,760	89,672,826	102,614,586	4,408,400	11,802,770		118,825,756	10,021,230		128,846,986
受取登録料等	6,234,520		6,234,520	3,982,600			10,217,120			10,217,120
受取証明書発行等手数料	421,400		421,400				421,400			421,400
受取検査料	1,632,560		1,632,560				1,632,560			1,632,560
受取受験料	4,645,280	320,000	4,965,280	425,800	64,000		5,455,080			5,455,080
受取出場料等		80,869,500	80,869,500				80,869,500			80,869,500
受取広告料		7,055,946	7,055,946		9,371,200		16,427,146			16,427,146
受取出店料		400,000	400,000				400,000			400,000
受取物品賃貸料	8,000	957,800	965,800		420,000		1,385,800			1,385,800
受取物品販売等売上		69,580	69,580		1,947,570		2,017,150			2,017,150
受取不動産賃貸料等								10,021,230		10,021,230
受取寄付金		2,691,989	2,691,989		1,743,955	1,262,649	5,698,593			5,698,593
雑収益		312,697	312,697		336,645		649,342	214,164	107,753	971,259
経常収益計	12,941,760	92,677,512	105,619,272	4,408,400	13,883,370	30,761,730	154,672,772	10,235,394	29,606,833	194,514,999
(2) 経常費用						0	0			
事業費	26,578,615	96,089,541	122,668,156	7,543,692	38,289,912		168,501,760	5,676,175		174,177,935
役員報酬	1,088,564	766,027	1,854,591	564,440	403,172		2,822,203	201,586		3,023,789
給料手当	15,299,781	10,992,283	26,292,064	4,366,717	6,341,956		37,000,737	740,714		37,741,451
退職給付費用	551,180	377,952	929,132	157,480	220,472		1,307,084	31,496		1,338,580
役員退職慰労引当金繰入	72,900	51,300	124,200	37,800	27,000		189,000	13,500		202,500
法定福利費	2,468,684	1,692,811	4,161,495	705,338	987,473		5,854,306	141,068		5,995,374
福利厚生費	67,052	6,070,037	6,137,089	19,158	35,335		6,191,582	3,832		6,195,414
旅費交通費	1,842,249	12,005,450	13,847,699	315,474	2,050,815		16,213,988	34,409		16,248,397
通信運搬費	601,121	1,474,854	2,075,975	154,208	5,249,808		7,479,991	27,896		7,507,887
減価償却費	210,086	326,019	536,105	46,686	46,686		629,477	1,133,538		1,763,015
消耗什器備品費					667,010		667,010			667,010
消耗品費	164,042	3,768,308	3,932,350	51,179	430,472		4,414,001	95,156		4,509,157
修繕費					6,480		6,480	479,688		486,168
印刷製本費	726,997	9,455,723	10,182,720	73,692	12,068,994		22,325,406	12,950		22,338,356
水道光熱費	500,765	486,458	987,223		200,306		1,187,529	28,615		1,216,144
賃借料	544,768	3,751,274	4,296,042	87,192	822,747		5,205,981	13,473		5,219,454
保険料	10,233	406,405	416,638	2,274	2,274		421,186	48,891		470,077
租税公課	1,175,224	788,840	1,964,064	327,472	612,032		2,903,568	684,728		3,588,296
賞品費		20,262,470	20,262,470	93,420	989,523		21,345,413			21,345,413
諸謝金	33,410	15,378,696	15,412,106	172,622			15,584,728			15,584,728
物品購入費					1,264,391		1,264,391			1,264,391
広報宣伝費		25,496	25,496		729,040		754,536	129,600		884,136
渉外費		721,775	721,775	32,400	1,514,321		2,268,496			2,268,496
諸会費					181,600		181,600			181,600
会議費		1,797,181	1,797,181		2,577,318		4,374,499			4,374,499
支払奨励金				197,000	0		197,000			197,000
委託費	823,002	4,785,715	5,608,717	48,249	483,505		6,140,471	1,845,639		7,986,110
支払手数料	398,557	206,253	604,810	90,891	89,779		785,480	9,396		794,876
雑費		498,214	498,214		287,403		785,617			785,617
管理費									19,292,616	19,292,616
役員報酬									1,007,931	1,007,931
給料手当									5,925,717	5,925,717
退職給付費用									236,220	236,220
役員退職慰労引当金繰入									67,500	67,500
法定福利費									1,058,007	1,058,007
福利厚生費									92,336	92,336
旅費交通費									384,038	384,038
通信運搬費									680,886	680,886
減価償却費									922,769	922,769
消耗品費									47,001	47,001
修繕費									19,440	19,440
印刷製本費									355,875	355,875
水道光熱費									214,614	214,614
賃借料									296,190	296,190
保険料									44,343	44,343
租税公課									1,016,504	1,016,504
諸謝金									50,115	50,115
渉外費									197,400	197,400
諸会費									152,400	152,400
会議費									173,131	173,131
顧問料									3,584,131	3,584,131
委託費									940,859	940,859
支払手数料									267,194	267,194
支払利息									1,540,985	1,540,985
雑費									17,030	17,030
経常費用計	26,578,615	96,089,541	122,668,156	7,543,692	38,289,912	0	168,501,760	5,676,175	19,292,616	193,470,551
当期経常増減額	-13,636,855	-3,412,029	-17,048,884	-3,135,292	-24,406,542	30,761,730	-13,828,988	4,559,219	10,314,217	1,044,448
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計										
(2) 経常外費用										
経常外費用計										
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額						3,930,504	3,930,504	-3,930,504		0
〃								-628,715	628,715	0
〃						10,000,000	10,000,000		-10,000,000	0
税引前当期一般正味財産増減額	-13,636,855	-3,412,029	-17,048,884	-3,135,292	-24,406,542	44,692,234	101,516	0	942,932	1,044,448
法人税、住民税及び事業税								70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	-13,636,855	-3,412,029	-17,048,884	-3,135,292	-24,406,542	44,692,234	101,516	-70,000	942,932	974,448
一般正味財産期首残高							38,776,721	56,907,890	89,571,351	185,255,962
一般正味財産期末残高							38,878,237	56,837,890	90,514,283	186,230,410
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							1,000,000		1,000,000	2,000,000
指定正味財産期末残高							1,000,000		1,000,000	2,000,000
III 正味財産期末残高							39,878,237	56,837,890	91,514,283	188,230,410

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 1月 1日から平成27年12月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計							収益事業会計	法人会計	合 計
	警察犬育成事業			訓練士等育成 事 業	警察犬普及 啓発 事業	公益目的事業 共 通	公益目的事業 合 計	不動産事業		
	大籍登録等	競技会等	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						210	210		210	420
受取入会金						363,000	363,000		363,000	726,000
受取会費					1,078,500	30,132,900	31,211,400		30,132,900	61,344,300
事業収益	12,828,000	84,690,700	97,518,700	3,094,000	10,451,060		111,063,760	6,767,474		117,831,234
受取登録料等	6,020,000		6,020,000	2,774,000			8,794,000			8,794,000
受取証明書発行等手数料	540,000		540,000				540,000			540,000
受取検査料	1,390,000		1,390,000				1,390,000			1,390,000
受取受験料	4,868,000	378,000	5,246,000	320,000	40,000		5,606,000			5,606,000
受取出場料等		75,895,000	75,895,000				75,895,000			75,895,000
受取広告料		7,059,000	7,059,000		7,531,000		14,590,000			14,590,000
受取出店料		475,000	475,000				475,000			475,000
受取物品賃貸料	10,000	775,200	785,200		510,000		1,295,200			1,295,200
受取物品販売等売上		108,500	108,500		2,370,060		2,478,560			2,478,560
受取不動産賃貸料等								6,767,474		6,767,474
受取寄付金		2,782,000	2,782,000		1,022,977	1,943,846	5,748,823			5,748,823
雑収益	10,544	162,624	173,168	10,000	863,795		1,046,963	187,655	10,763	1,245,381
経常収益計	12,838,544	87,635,324	100,473,868	3,104,000	13,416,332	32,439,956	149,434,156	6,955,129	30,506,873	186,896,158
(2) 経常費用										
事業費	28,410,582	89,279,890	117,690,472	8,625,060	34,724,722		161,040,254	4,454,513		165,494,767
役員報酬	2,733,046	2,102,344	4,835,390	1,471,640	1,471,640		7,358,202	525,586		7,883,788
給料手当	14,067,014	8,457,376	22,524,390	3,658,874	5,059,472		31,242,736	517,355		31,760,091
退職給付費用	389,095	255,691	644,786	122,287	144,521		911,594	22,234		933,828
役員退職慰労引当金繰入	202,800	156,000	358,800	109,200	78,000		546,000	39,000		585,000
法定福利費	2,455,168	1,613,396	4,068,564	771,624	911,919		5,752,107	140,295		5,892,402
福利厚生費	72,629	5,398,388	5,471,017	22,826	75,112		5,568,955	4,150		5,573,105
旅費交通費	2,125,129	11,325,646	13,450,775	501,709	1,671,687		15,624,171	33,798		15,657,969
通信運搬費	783,559	1,340,005	2,123,564	134,475	5,108,208		7,366,247	5,793		7,372,040
減価償却費	387,307	193,653	580,960	72,620	72,620		726,200	774,615		1,500,815
消耗什器備品費		155,268	155,268		324,544		479,812	215,754		695,566
消耗品費	298,737	2,466,944	2,765,681	26,134	389,885		3,181,700	8,779		3,190,479
修繕費							0	19,440		19,440
印刷製本費	603,952	9,693,323	10,297,275	254,631	9,227,826		19,779,732	11,221		19,790,953
水道光熱費	568,135	373,346	941,481	178,557	211,022		1,331,060	32,465		1,363,525
賃借料	540,017	3,415,282	3,955,299	89,135	1,136,591		5,181,025	12,285		5,193,310
保険料	18,192	350,247	368,439	3,411	3,411		375,261	36,384		411,645
租税公課	1,701,418	1,072,810	2,774,228	498,211	720,175		3,992,614	656,860		4,649,474
賞品費		18,479,189	18,479,189	11,880	904,289		19,395,358			19,395,358
諸謝金	66,820	15,340,451	15,407,271	143,075			15,550,346			15,550,346
物品購入費					881,768		881,768			881,768
広報宣伝費		78,260	78,260		1,296,245		1,374,505			1,374,505
渉外費		1,143,295	1,143,295	123,400	1,136,082		2,402,777			2,402,777
諸会費					229,281		229,281			229,281
会議費		1,523,917	1,523,917		2,529,406		4,053,323			4,053,323
支払奨励金				262,500			262,500			262,500
委託費	978,373	3,670,134	4,648,507	72,949	1,147,305		5,868,761	1,395,475		7,264,236
支払手数料	419,191	185,594	604,785	95,922	131,418		832,125	3,024		835,149
雑費		489,331	489,331		282,763		772,094			772,094
管理費									20,889,712	20,889,712
役員報酬									2,627,932	2,627,932
給料手当									4,828,646	4,828,646
退職給付費用									177,871	177,871
役員退職慰労引当金繰入									195,000	195,000
法定福利費									1,122,362	1,122,362
福利厚生費									387,207	387,207
旅費交通費									275,050	275,050
通信運搬費									524,567	524,567
減価償却費									968,182	968,182
消耗品費									105,095	105,095
修繕費									24,548	24,548
印刷製本費									351,527	351,527
水道光熱費									259,717	259,717
賃借料									328,385	328,385
保険料									43,206	43,206
租税公課									1,332,076	1,332,076
諸謝金									16,705	16,705
渉外費									85,600	85,600
諸会費									152,400	152,400
会議費									250,885	250,885
顧問料									3,852,640	3,852,640
委託費									989,680	989,680
支払手数料									251,450	251,450
支払利息									1,695,480	1,695,480
雑費									43,501	43,501
経常費用計	28,410,582	89,279,890	117,690,472	8,625,060	34,724,722	0	161,040,254	4,454,513	20,889,712	186,384,479
当期経常増減額	-15,572,038	-1,644,566	-17,216,604	-5,521,060	-21,308,390	32,439,956	-11,606,098	2,500,616	9,617,161	511,679
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計										
(2) 経常外費用										
経常外費用計										
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額						1,938,341	1,938,341	-1,938,341		0
〃								-562,275	562,275	0
税引前当期一般正味財産増減額	-15,572,038	-1,644,566	-17,216,604	-5,521,060	-21,308,390	34,378,297	-9,667,757	0	10,179,436	511,679
法人税、住民税及び事業税								70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	-15,572,038	-1,644,566	-17,216,604	-5,521,060	-21,308,390	34,378,297	-9,667,757	-70,000	10,179,436	441,679
一般正味財産期首残高							48,444,478	56,977,890	79,391,915	184,814,283
一般正味財産期末残高							38,776,721	56,907,890	89,571,351	185,255,962
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							1,000,000		1,000,000	2,000,000
指定正味財産期末残高							1,000,000		1,000,000	2,000,000
III 正味財産期末残高							39,776,721	56,907,890	90,571,351	187,255,962

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

建物は、平成19年3月31日以前取得分は旧定率法による減価償却を実施している。

建物は、平成19年4月1日以降取得分は定額法による減価償却を実施している。

建物設備造作及び什器備品は、定率法による減価償却を実施している。

ソフトウェアは、定額法による減価償却を実施している。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、従業員の退職給付に備えるため当期末における退職給付債務の見込み額に基づき計上している。

役員退職慰労引当金は、役員の退職給付に備えるため内規の定めによる当期末における要支給見込み額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、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				
定期預金	2,000,000	-	-	2,000,000
小計	2,000,000	-	-	2,000,000
特定資産				
保証金返済引当預金	1,912,410	744,074	230,000	2,426,484
小計	1,912,410	744,074	230,000	2,426,484
合計	3,912,410	744,074	230,000	4,426,484

### 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)

	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当)	(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				
定期預金	2,000,000	(2,000,000)	-	-
小計	2,000,000	(2,000,000)	-	-
特定資産				
保証金返済引当預金	2,426,484	-	-	(2,426,484)
小計	2,426,484	-	-	(2,426,484)
合計	4,426,484	(2,000,000)	-	(2,426,484)

### 4. 担保に供している資産

土地 138,984,579円及び建物 35,657,861円は、長期借入金 48,737,000円の担保に供している。

### 5. 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
建物	108,144,348	67,496,419	40,647,929
建物設備造作	11,969,931	9,625,105	2,344,826
什器備品	5,162,660	4,493,463	669,197
ソフトウェア	1,578,427	1,218,871	359,556
合計	126,855,366	82,833,858	44,021,508



## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	2,000,000	0	0	2,000,000
	基本財産 計	2,000,000	0	0	2,000,000
特定資産	保証金返済引当預金	1,912,410	744,074	230,000	2,426,484
	特定資産 計	1,912,410	744,074	230,000	2,426,484

### 2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	684,086			9,200	674,886
役員退職慰労引当金	2,750,000	270,000	2,230,000		790,000

# 財 産 目 録

平成28年12月31日現在

廊下

(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)	現金預金			
	現金	手元保管	運転資金として	51,094
		各支部・連合会 手元保管	運転資金として	4,457,978
	普通預金	りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	2,653,945
		りそな銀行 上野支店	運転資金として	1,610,181
		みずほ銀行 稲荷町支店	運転資金として	5,688,306
		みずほ銀行 稲荷町支店	運転資金として	2,074,989
	郵便貯金	各支部・連合会 19口座	運転資金として	6,528,922
		ゆうちょ銀行	運転資金として	2,365,303
		各支部・連合会 16口座	運転資金として	9,953,594
	郵便振替口座	ゆうちょ銀行 浅草支店	運転資金として	7,387,107
		ゆうちょ銀行 浅草支店	震災等の義援金募集口座として	460,943
	定期預金	みずほ銀行 稲荷町支店	運転資金として	20,000,000
	棚卸資産	手元保管(オリジナルグッズ)	公益目的事業で販売する商品である。	1,479,362
流動資産合計				64,711,724
(固定資産)	基本資産			
	定期預金	(りそな銀行 上野支店)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業及び法人会計の財源として使用している。	2,000,000
特定資産	保証金返済引当預金	(りそな銀行 上野支店)	収益事業のために保有する預り保証金に対する預金である。	2,426,484
その他固定資産	土地	東京都台東区東上野4丁目54番13号(131.51㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び法人会計で使用している。	138,984,579
	建物	東京都台東区東上野4丁目54番13号(総床面積772㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び法人会計で使用している。	35,657,861
		会館 建物改修工事	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び法人会計で使用している。	4,990,066
	建物設備造作	霧ヶ峰高原 物置2個	公益目的事業に使用している。	2
		電気設備 他	公益目的保有財産であり、公益目的事業、収益事業及び法人会計で使用している。	2,344,826
	什器備品	書庫、机、椅子他	公益目的保有財産であり、公益目的事業及び法人会計で使用している。	669,197
	ソフトウェア	公益法人会計ソフト	法人会計に使用している。	359,555
		犬籍・会員管理ソフト	公益目的事業に使用している。	1
	電話加入権	03-5828-2521他3回線	公益目的保有財産であり、公益目的事業及び法人会計で使用している。	320,000
	定期預金	(りそな銀行 上野支店)	運用益を法人会計の財源として使用している。	1,080,000
固定資産合計				188,832,571
資産合計				253,544,295
(流動負債)	未払金	杜陵印刷㈱ 他 13件	公益目的事業、収益事業及び法人会計に伴う未払い分である。	3,217,535
	前受会費	正会員会費、特別会員会費	公益目的事業及び法人会計に使用する翌事業年度以降の会費である。	7,030,000
	預り金	源泉所得税他	源泉所得税、社会保険料等の預り金である。	2,437,980
流動負債合計				12,685,515
固定負債	長期借入金	りそな銀行 上野支店	公益目的事業、収益事業及び法人会計に供する建物・土地の取得に伴う借入金である。	48,737,000
	預り保証金	日本社会福祉愛犬協会 他 3件	収益事業のために保有する不動産貸付の預り保証金である。	2,426,484
	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業、収益事業及び法人会計に従事している職員の退職金の引当金である。	674,886
	役員退職慰労引当金	役員に対するもの	公益目的事業、収益事業及び法人会計を執行する役員の退職慰労金の引当金である。	790,000
固定負債合計				52,628,370
負債合計				65,313,885
正味財産				188,230,410

# 監 査 報 告 書

公益社団法人 日本警察犬協会  
会 長 浜田 靖一 殿

平成 29年 2月 1日  
公益社団法人 日本警察犬協会

監 事 倉田 静武 

監 事 染谷 静雄 

監 事 菊池 久美 

私たちは、平成28年1月1日から平成28年12月31日までの事業年度における業務及び会計の監査を行い、次のとおり報告する。

## 1. 監査方法の概要

- (1) 業務監査については、理事会及びその他の会議に出席し、理事からの業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて事業報告書及び理事の業務執行の妥当性を検討した。
- (2) 会計監査については、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて各計算書類及び附属明細書の妥当性を検討した。

## 2. 監査意見

- (1) 事業報告等の監査結果
  - ① 事業報告書の内容は真実であると認める。
  - ② 理事の業務執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認める。
- (2) 各計算書類及び附属明細書は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の正味財産の増減内容及び財産の状況を正しく示していると認める。

以上