

令和 2年度 決算報告書

令和 2年 1月 1日から令和 2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 |
| 5. 財務諸表に対する注記 | 7 |
| 6. 附 属 明 細 書 | 9 |
| 7. 財 産 目 録 | 10 |
| 8. 監 査 報 告 書 | 11 |

公益社団法人 日 本 警 察 犬 協 会

貸借対照表

令和 2年12月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 令和 2年度 | 令和 1年度 | 増 減 | 備 考 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|-----|
| I. 資産の部 | | | | |
| 1 流動資産 | | | | |
| 現金預金 | 74,791,356 | 63,091,732 | 11,699,624 | |
| 棚卸資産 | 2,254,187 | 2,116,919 | 137,268 | |
| 立替金 | 46,224 | 55,044 | △ 8,820 | |
| 流動資産合計 | 77,091,767 | 65,263,695 | 11,828,072 | |
| 2 固定資産 | | | | |
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 | |
| 基本財産合計 | 2,000,000 | 2,000,000 | 0 | |
| 特定資産 | | | | |
| 警察犬育成事業等特定資産 | 32,267,327 | 0 | 32,267,327 | |
| 保証金返済引当預金 | 3,509,785 | 3,509,785 | 0 | |
| 特定資産合計 | 35,777,112 | 3,509,785 | 32,267,327 | |
| その他固定資産 | | | | |
| 建物 | 33,619,217 | 35,251,425 | △ 1,632,208 | |
| 建物設備 | 7,769,284 | 8,465,222 | △ 695,938 | |
| 什器備品 | 26,718 | 141,491 | △ 114,773 | |
| 土地 | 138,984,579 | 138,984,579 | 0 | |
| リース資産 | 14,694,852 | 18,152,467 | △ 3,457,615 | |
| 電話加入権 | 320,000 | 320,000 | 0 | |
| ソフトウェア | 61,989 | 136,380 | △ 74,391 | |
| 定期預金 | 1,080,000 | 1,080,000 | 0 | |
| その他固定資産合計 | 196,556,639 | 202,531,564 | △ 5,974,925 | |
| 固定資産合計 | 234,333,751 | 208,041,349 | 26,292,402 | |
| 資産合計 | 311,425,518 | 273,305,044 | 38,120,474 | |
| II. 負債の部 | | | | |
| 1 流動負債 | | | | |
| 未払金 | 5,430,299 | 3,567,599 | 1,862,700 | |
| 前受会費 | 6,665,500 | 6,345,300 | 320,200 | |
| 前受収益 | 73,333 | 855,577 | △ 782,244 | |
| 預り金 | 1,212,097 | 1,182,610 | 29,487 | |
| 流動負債合計 | 13,381,229 | 11,951,086 | 1,430,143 | |
| 2 固定負債 | | | | |
| 長期借入金 | 32,869,000 | 35,737,000 | △ 2,868,000 | |
| 長期未払金 | 3,200,010 | 4,480,014 | △ 1,280,004 | |
| リース債務 | 15,204,625 | 18,547,377 | △ 3,342,752 | |
| 退職給付引当金 | 1,048,271 | 752,912 | 295,359 | |
| 役員退職慰労引当金 | 0 | 600,000 | △ 600,000 | |
| 預り保証金 | 3,509,785 | 3,509,785 | 0 | |
| 固定負債合計 | 55,831,691 | 63,627,088 | △ 7,795,397 | |
| 負債合計 | 69,212,920 | 75,578,174 | △ 6,365,254 | |
| III. 正味財産の部 | | | | |
| 1 指定正味財産の部 | | | | |
| 寄付金 | 34,267,327 | 2,000,000 | 32,267,327 | |
| 指定正味財産合計 | 34,267,327 | 2,000,000 | 32,267,327 | |
| (うち基本財産への充当額) | (2,000,000) | (2,000,000) | (0) | |
| (うち特定資産への充当額) | (32,267,327) | (0) | (32,267,327) | |
| 2 一般正味財産 | 207,945,271 | 195,726,870 | 12,218,401 | |
| (うち特定資産への充当額) | (3,509,785) | (3,509,785) | (0) | |
| 正味財産合計 | 242,212,598 | 197,726,870 | 44,485,728 | |
| 負債及び正味財産合計 | 311,425,518 | 273,305,044 | 38,120,474 | |

正味財産増減計算書

令和 2年 1月 1日から令和 2年12月31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 令和 2年度 | 令和 1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 | 140 | 320 | △ 180 | |
| ② 受取入金 | 592,000 | 582,000 | 10,000 | |
| ③ 受取会費 | 48,541,800 | 50,069,900 | △ 1,528,100 | |
| ④ 事業収益 | 68,140,485 | 104,554,952 | △ 36,414,467 | |
| 受取登録料等 | 8,787,220 | 7,374,860 | 1,412,360 | |
| 受取証明書発行等手数料 | 371,800 | 485,820 | △ 114,020 | |
| 受取検査料 | 1,493,800 | 1,089,480 | 404,320 | |
| 受取受験料 | 3,645,500 | 4,492,300 | △ 846,800 | |
| 受取出場料等 | 29,675,000 | 64,057,500 | △ 34,382,500 | |
| 受取広告料 | 5,243,450 | 7,956,120 | △ 2,712,670 | |
| 受取出店料 | 260,000 | 410,000 | △ 150,000 | |
| 受取物品賃貸料 | 492,200 | 692,770 | △ 200,570 | |
| 受取物品販売等売上 | 1,285,310 | 1,887,700 | △ 602,390 | |
| 受取不動産賃貸料等 | 16,886,205 | 16,108,402 | 777,803 | |
| ⑤ 受取寄付金 | 3,002,508 | 4,337,933 | △ 1,335,425 | |
| 受取一般寄附金 | 2,979,819 | 4,337,933 | △ 1,358,114 | |
| 指定正味財産からの振替額 | 22,689 | 0 | 22,689 | |
| ⑥ 雑収益 | 396,445 | 1,191,951 | △ 795,506 | |
| 経常収益計 | 120,673,378 | 160,737,056 | △ 40,063,678 | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| ① 事業費 | 99,366,181 | 135,926,818 | △ 36,560,637 | |
| 役員報酬 | 2,549,999 | 4,464,033 | △ 1,914,034 | |
| 給料手当 | 30,629,386 | 31,475,345 | △ 845,959 | |
| 退職給付費用 | 1,377,062 | 1,298,736 | 78,326 | |
| 役員退職慰労引当金繰入 | 150,000 | 75,000 | 75,000 | |
| 法定福利費 | 5,417,997 | 5,926,765 | △ 508,768 | |
| 福利厚生費 | 1,576,250 | 4,463,945 | △ 2,887,695 | |
| 旅費交通費 | 6,812,360 | 11,981,687 | △ 5,169,327 | |
| 通信運搬費 | 5,834,518 | 5,539,452 | 295,066 | |
| 減価償却費 | 4,763,176 | 4,845,538 | △ 82,362 | |
| 消耗品費 | 1,906,555 | 3,237,912 | △ 1,331,357 | |
| 修繕費 | 79,882 | 111,140 | △ 31,258 | |
| 印刷製本費 | 7,810,383 | 12,773,905 | △ 4,963,522 | |
| 水道光熱費 | 1,521,784 | 1,525,505 | △ 3,721 | |
| 賃借料 | 2,302,951 | 5,478,748 | △ 3,175,797 | |
| 保険料 | 228,451 | 422,965 | △ 194,514 | |
| 租税公課 | 4,559,282 | 1,637,225 | 2,922,057 | |
| 賞品費 | 7,119,943 | 15,956,849 | △ 8,836,906 | |
| 諸謝金 | 4,262,911 | 9,675,305 | △ 5,412,394 | |
| 物品購入費 | 614,912 | 981,659 | △ 366,747 | |
| 広報宣伝費 | 160,493 | 447,543 | △ 287,050 | |
| 渉外費 | 616,838 | 1,069,350 | △ 452,512 | |
| 諸会費 | 107,946 | 178,213 | △ 70,267 | |
| 会議費 | 1,735,433 | 3,462,311 | △ 1,726,878 | |
| 委託費 | 6,155,763 | 7,678,565 | △ 1,522,802 | |
| 支払手数料 | 255,703 | 613,863 | △ 358,160 | |
| 支払利息 | 437,680 | 522,440 | △ 84,760 | |
| 雑費 | 378,523 | 82,819 | 295,704 | |

| 科 目 | 令和 2年度 | 令和 1年度 | 増 減 | 備 考 |
|------------------------|-------------|-------------|--------------|-----|
| ②管 理 費 | 17,048,796 | 16,702,580 | 346,216 | |
| 役 員 報 酬 | 850,001 | 1,420,013 | △ 570,012 | |
| 給 料 手 当 | 5,166,528 | 4,027,273 | 1,139,255 | |
| 退 職 給 付 費 用 | 262,297 | 194,061 | 68,236 | |
| 役員退職慰勞引当金繰入 | 50,000 | 25,000 | 25,000 | |
| 法 定 福 利 費 | 1,031,999 | 885,609 | 146,390 | |
| 福 利 厚 生 費 | 8,533 | 53,224 | △ 44,691 | |
| 旅 費 交 通 費 | 539,758 | 539,985 | △ 227 | |
| 通 信 運 搬 費 | 588,555 | 586,046 | 2,509 | |
| 減 価 償 却 費 | 1,211,749 | 1,254,588 | △ 42,839 | |
| 消 耗 品 費 | 44,077 | 40,278 | 3,799 | |
| 修 繕 費 | 88,000 | 43,200 | 44,800 | |
| 印 刷 製 本 費 | 143,795 | 253,106 | △ 109,311 | |
| 水 道 光 熱 費 | 289,865 | 227,945 | 61,920 | |
| 賃 借 料 | 148,841 | 194,191 | △ 45,350 | |
| 保 險 料 | 49,949 | 57,974 | △ 8,025 | |
| 租 税 公 課 | 1,232,618 | 741,875 | 490,743 | |
| 諸 謝 金 | 50,115 | 50,115 | 0 | |
| 渉 外 費 | 70,920 | 70,284 | 636 | |
| 諸 会 費 | 150,600 | 152,400 | △ 1,800 | |
| 会 議 費 | 177,806 | 260,162 | △ 82,356 | |
| 顧 問 料 | 2,883,056 | 3,891,556 | △ 1,008,500 | |
| 委 託 費 | 1,344,872 | 1,033,157 | 311,715 | |
| 支 払 手 数 料 | 319,599 | 328,510 | △ 8,911 | |
| 支 払 利 息 費 | 340,862 | 370,328 | △ 29,466 | |
| 雑 費 | 4,401 | 1,700 | 2,701 | |
| 経 常 費 用 計 | 116,414,977 | 152,629,398 | △ 36,214,421 | |
| 当 期 経 常 増 減 額 | 4,258,401 | 8,107,658 | △ 3,849,257 | |
| 2. 経 常 外 増 減 の 部 | | | | |
| (1) 経 常 外 収 益 | | | | |
| 受 取 助 成 金 等 | 8,030,000 | 0 | 8,030,000 | |
| 経 常 外 収 益 計 | 8,030,000 | 0 | 8,030,000 | |
| (2) 経 常 外 費 用 | | | | |
| 当 期 経 常 外 増 減 額 | 8,030,000 | 0 | 8,030,000 | |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | 12,288,401 | 8,107,658 | 4,180,743 | |
| 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 | 12,218,401 | 8,037,658 | 4,180,743 | |
| 一般正味財産期首残高 | 195,726,870 | 187,689,212 | 8,037,658 | |
| 一般正味財産期末残高 | 207,945,271 | 195,726,870 | 12,218,401 | |
| II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部 | | | | |
| 受 取 指 定 寄 付 金 | 32,290,016 | | 32,290,016 | |
| 一般正味財産への振替額 | 22,689 | | 22,689 | |
| 当期指定正味財産増減額 | 32,267,327 | 0 | 32,267,327 | |
| 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 | 34,267,327 | 2,000,000 | 32,267,327 | |
| III 正 味 財 産 期 末 残 高 | 242,212,598 | 197,726,870 | 44,485,728 | |

貸借対照表内訳表

令和 2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 | 18,910,496 | 9,850,519 | 46,030,341 | 74,791,356 |
| 棚 卸 資 産 | 2,254,187 | | | 2,254,187 |
| 立 替 金 | 46,224 | | | 46,224 |
| 流 動 資 産 合 計 | 21,210,907 | 9,850,519 | 46,030,341 | 77,091,767 |
| 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 | | | | |
| 警 察 犬 育 成 事 業 等 特 定 資 産 | 32,267,327 | | | 32,267,327 |
| 保 証 金 返 済 引 当 預 金 | 0 | 3,509,785 | | 3,509,785 |
| 特 定 資 産 合 計 | 32,267,327 | 3,509,785 | 0 | 35,777,112 |
| そ の 他 固 定 資 産 | | | | |
| 建 物 | 10,085,767 | 10,758,149 | 12,775,301 | 33,619,217 |
| 建 物 設 備 造 作 | 1,360,192 | 3,462,005 | 2,947,087 | 7,769,284 |
| 什 器 備 品 | 22,702 | 534 | 3,482 | 26,718 |
| 土 地 | 41,695,374 | 44,475,065 | 52,814,140 | 138,984,579 |
| リ ー ス 資 産 | 13,577,346 | | 1,117,506 | 14,694,852 |
| 電 話 加 入 権 | 160,000 | | 160,000 | 320,000 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | | | 61,989 | 61,989 |
| 定 期 預 金 | | | 1,080,000 | 1,080,000 |
| そ の 他 固 定 資 産 合 計 | 66,901,381 | 58,695,753 | 70,959,505 | 196,556,639 |
| 固 定 資 産 合 計 | 100,168,708 | 62,205,538 | 71,959,505 | 234,333,751 |
| 資 産 合 計 | 121,379,615 | 72,056,057 | 117,989,846 | 311,425,518 |
| II. 負 債 の 部 | | | | |
| 1 流 動 負 債 | | | | |
| 未 払 金 | 5,198,199 | | 232,100 | 5,430,299 |
| 前 受 会 費 | 3,332,750 | | 3,332,750 | 6,665,500 |
| 前 受 収 益 | | 73,333 | | 73,333 |
| 預 り 金 | | | 1,212,097 | 1,212,097 |
| 流 動 負 債 合 計 | 8,530,949 | 73,333 | 4,776,947 | 13,381,229 |
| 2 固 定 負 債 | | | | |
| 長 期 借 入 金 | 9,860,700 | 10,518,080 | 12,490,220 | 32,869,000 |
| 長 期 未 払 金 | 576,002 | 1,376,004 | 1,248,004 | 3,200,010 |
| リ ー ス 債 務 | 14,049,074 | | 1,155,551 | 15,204,625 |
| 退 職 給 付 引 当 金 | 880,548 | 20,965 | 146,758 | 1,048,271 |
| 預 り 保 証 金 | | 3,509,785 | | 3,509,785 |
| 固 定 負 債 合 計 | 25,366,324 | 15,424,834 | 15,040,533 | 55,831,691 |
| 負 債 合 計 | 33,897,273 | 15,498,167 | 19,817,480 | 69,212,920 |
| III. 正 味 財 産 の 部 | | | | |
| 1 指 定 正 味 財 産 の 部 | | | | |
| 寄 付 金 | 33,267,327 | | 1,000,000 | 34,267,327 |
| 指 定 正 味 財 産 合 計 | 33,267,327 | | 1,000,000 | 34,267,327 |
| (うち基本財産への充当額) | (1,000,000) | () | (1,000,000) | (2,000,000) |
| (うち特定資産への充当額) | (32,267,327) | () | () | (32,267,327) |
| 2 一 般 正 味 財 産 | | | | |
| (うち特定資産への充当額) | () | (3,509,785) | () | (3,509,785) |
| 正 味 財 産 合 計 | 87,482,342 | 56,557,890 | 98,172,366 | 242,212,598 |
| 負 債 及 び 正 味 財 産 合 計 | 121,379,615 | 72,056,057 | 117,989,846 | 311,425,518 |

正味財産増減計算書内訳表

令和2年1月1日から令和2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 計 | 不動産事業 | | |
| | 犬籍登録等 | 競技会等 | 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 | | | | | | 70 | 70 | | 70 | 140 |
| 受取入会金 | | | | | | 296,000 | 296,000 | | 296,000 | 592,000 |
| 受取会費 | | | | | | 24,270,900 | 24,270,900 | | 24,270,900 | 48,541,800 |
| 事業収益 | 10,480,920 | 31,919,900 | 42,400,820 | 3,662,200 | 5,191,260 | | 51,254,280 | 16,886,205 | | 68,140,485 |
| 受取登録料等 | 5,270,220 | | 5,270,220 | 3,517,000 | | | 8,787,220 | | | 8,787,220 |
| 受取証明書発行等手数料 | 371,800 | | 371,800 | | | | 371,800 | | | 371,800 |
| 受取検査料 | 1,493,800 | | 1,493,800 | | | | 1,493,800 | | | 1,493,800 |
| 受取受験料 | 3,345,100 | 155,200 | 3,500,300 | 145,200 | | | 3,645,500 | | | 3,645,500 |
| 受取出場料等 | | 29,675,000 | 29,675,000 | | | | 29,675,000 | | | 29,675,000 |
| 受取広告料 | | 1,429,000 | 1,429,000 | | 3,814,450 | | 5,243,450 | | | 5,243,450 |
| 受取出店料 | | 260,000 | 260,000 | | | | 260,000 | | | 260,000 |
| 受取物品賃貸料 | | 392,200 | 392,200 | | 100,000 | | 492,200 | | | 492,200 |
| 受取物品販売等売上 | | 8,500 | 8,500 | | 1,276,810 | | 1,285,310 | | | 1,285,310 |
| 受取不動産賃貸料等 | | | | | | | | 16,886,205 | | 16,886,205 |
| 受取寄付金 | | 949,000 | 949,000 | | 684,549 | 1,368,959 | 3,002,508 | | | 3,002,508 |
| 受取一般寄附金 | | 949,000 | 949,000 | | 684,549 | 1,346,270 | 2,979,819 | | | 2,979,819 |
| 指定正味財産からの振替額 | | | | | | 22,689 | 22,689 | | | 22,689 |
| 雑収益 | 1,060 | 184,240 | 185,300 | | 50,877 | | 236,177 | 158,372 | 1,896 | 396,445 |
| 経常収益計 | 10,481,980 | 33,053,140 | 43,535,120 | 3,662,200 | 5,926,686 | 25,935,929 | 79,059,935 | 17,044,577 | 24,568,866 | 120,673,378 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | | | |
| 事業費 | 27,347,370 | 36,356,364 | 63,703,734 | 6,130,796 | 25,045,542 | | 94,880,072 | 4,486,109 | | 99,366,181 |
| 役員報酬 | 1,054,000 | 374,000 | 1,428,000 | 509,999 | 442,000 | | 2,379,999 | 170,000 | | 2,549,999 |
| 給料手当 | 13,056,650 | 7,517,493 | 20,574,143 | 3,415,532 | 6,065,652 | | 30,055,327 | 574,059 | | 30,629,386 |
| 退職給付費用 | 606,563 | 311,478 | 918,041 | 163,936 | 262,298 | | 1,344,275 | 32,787 | | 1,377,062 |
| 役員退職慰労引当金繰入 | 62,000 | 22,000 | 84,000 | 30,000 | 26,000 | | 140,000 | 10,000 | | 150,000 |
| 法定福利費 | 2,386,498 | 1,225,500 | 3,611,998 | 645,000 | 1,031,999 | | 5,288,997 | 129,000 | | 5,417,997 |
| 福利厚生費 | 19,730 | 1,541,588 | 1,561,318 | 5,333 | 8,532 | | 1,575,183 | 1,067 | | 1,576,250 |
| 旅費交通費 | 1,183,831 | 4,542,804 | 5,726,635 | 194,420 | 870,911 | | 6,791,966 | 20,394 | | 6,812,360 |
| 通信運搬費 | 617,721 | 750,622 | 1,368,343 | 144,152 | 4,293,413 | | 5,805,908 | 28,610 | | 5,834,518 |
| 減価償却費 | 3,516,502 | 202,998 | 3,719,500 | 46,037 | 145,238 | | 3,910,775 | 852,401 | | 4,763,176 |
| 消耗品費 | 128,624 | 1,272,339 | 1,400,963 | 23,137 | 476,728 | | 1,900,828 | 5,727 | | 1,906,555 |
| 修繕費 | | | | | 24,200 | | 24,200 | 55,682 | | 79,882 |
| 印刷製本費 | 369,163 | 2,444,059 | 2,813,222 | 113,021 | 4,876,672 | | 7,802,915 | 7,468 | | 7,810,383 |
| 水道光熱費 | 670,310 | 344,213 | 1,014,523 | 181,165 | 289,863 | | 1,485,551 | 36,233 | | 1,521,784 |
| 賃借料 | 316,558 | 1,131,813 | 1,448,371 | 85,128 | 752,530 | | 2,286,029 | 16,922 | | 2,302,951 |
| 保険料 | 18,384 | 150,805 | 169,189 | 2,630 | 7,940 | | 179,759 | 48,692 | | 228,451 |
| 租税公課 | 1,822,528 | 905,561 | 2,728,089 | 467,822 | 760,048 | | 3,955,959 | 603,323 | | 4,559,282 |
| 賞品費 | | 6,231,737 | 6,231,737 | | 888,206 | | 7,119,943 | | | 7,119,943 |
| 諸謝金 | | 4,229,500 | 4,229,500 | 33,411 | | | 4,262,911 | | | 4,262,911 |
| 物品購入費 | | | | | 614,912 | | 614,912 | | | 614,912 |
| 広報宣伝費 | | 62,233 | 62,233 | | 98,260 | | 160,493 | | | 160,493 |
| 渉外費 | | 170,781 | 170,781 | 11,000 | 435,057 | | 616,838 | | | 616,838 |
| 諸会費 | | | | | 107,946 | | 107,946 | | | 107,946 |
| 会議費 | | 76,117 | 76,117 | | 1,659,316 | | 1,735,433 | | | 1,735,433 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 委託費 | 944,058 | 2,662,297 | 3,606,355 | 44,282 | 617,982 | | 4,268,619 | 1,887,144 | | 6,155,763 |
| 支払手数料 | 136,570 | 45,598 | 182,168 | 14,791 | 52,144 | | 249,103 | 6,600 | | 255,703 |
| 支払利息 | 437,680 | | 437,680 | | | | 437,680 | | | 437,680 |
| 雑費 | | 140,828 | 140,828 | | 237,695 | | 378,523 | | | 378,523 |
| 管理費 | | | | | | | | | 17,048,796 | 17,048,796 |
| 役員報酬 | | | | | | | | | 850,001 | 850,001 |
| 給料手当 | | | | | | | | | 5,166,528 | 5,166,528 |
| 退職給付費用 | | | | | | | | | 262,297 | 262,297 |
| 役員退職慰労引当金繰入 | | | | | | | | | 50,000 | 50,000 |
| 法定福利費 | | | | | | | | | 1,031,999 | 1,031,999 |
| 福利厚生費 | | | | | | | | | 8,533 | 8,533 |
| 旅費交通費 | | | | | | | | | 539,758 | 539,758 |
| 通信運搬費 | | | | | | | | | 588,555 | 588,555 |
| 減価償却費 | | | | | | | | | 1,211,749 | 1,211,749 |
| 消耗品費 | | | | | | | | | 44,077 | 44,077 |
| 修繕費 | | | | | | | | | 88,000 | 88,000 |
| 印刷製本費 | | | | | | | | | 143,795 | 143,795 |
| 水道光熱費 | | | | | | | | | 289,865 | 289,865 |
| 賃借料 | | | | | | | | | 148,841 | 148,841 |
| 保険料 | | | | | | | | | 49,949 | 49,949 |
| 租税公課 | | | | | | | | | 1,232,618 | 1,232,618 |
| 諸謝金 | | | | | | | | | 50,115 | 50,115 |
| 渉外費 | | | | | | | | | 70,920 | 70,920 |
| 諸会費 | | | | | | | | | 150,600 | 150,600 |
| 会議費 | | | | | | | | | 177,806 | 177,806 |
| 顧問料 | | | | | | | | | 2,883,056 | 2,883,056 |
| 委託費 | | | | | | | | | 1,344,872 | 1,344,872 |
| 支払手数料 | | | | | | | | | 319,599 | 319,599 |
| 支払利息 | | | | | | | | | 340,862 | 340,862 |
| 雑費 | | | | | | | | | 4,401 | 4,401 |
| 経常費用計 | 27,347,370 | 36,356,364 | 63,703,734 | 6,130,796 | 25,045,542 | 0 | 94,880,072 | 4,486,109 | 17,048,796 | 116,414,977 |
| 当期経常増減額 | -16,865,390 | -3,303,224 | -20,168,614 | -2,468,596 | -19,118,856 | 25,935,929 | -15,820,137 | 12,558,468 | 7,520,070 | 4,258,401 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | | | | |
| 受取助成金等 | | | | | | 4,944,600 | 4,944,600 | 120,600 | 2,964,800 | 8,030,000 |
| 経常外収益計 | | | | | | 4,944,600 | 4,944,600 | 120,600 | 2,964,800 | 8,030,000 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | | | | |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,944,600 | 4,944,600 | 120,600 | 2,964,800 | 8,030,000 |
| 他会計振替額 | | | | | | 11,909,362 | 11,909,362 | -11,909,362 | 769,706 | |
| | | | | | | 5,000,000 | 5,000,000 | -769,706 | -5,000,000 | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | -16,865,390 | -3,303,224 | -20,168,614 | -2,468,596 | -19,118,856 | 47,789,891 | 6,033,825 | 0 | 6,254,576 | 12,288,401 |
| 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 | | | | | | | 6,033,825 | -70,000 | 6,254,576 | 12,218,401 |
| 一般正味財産期首残高 | | | | | | | 48,181,190 | 56,627,890 | 90,917,790 | 195,726,870 |
| 一般正味財産期末残高 | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | 54,215,015 | 56,557,890 | 97,172,366 | 207,945,271 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | | | | |
| 受取指定寄付金 | | | | | | 32,290,016 | 32,290,016 | | | 32,290,016 |
| 一般正味財産への振替額 | | | | | | -22,689 | -22,689 | | | -22,689 |
| 当期指定正味財産増減額 | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | 32,267,327 | 32,267,327 | 0 | 0 | 32,267,327 |
| 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 | | | | | | | 33,267,327 | | 1,000,000 | 34,267,327 |
| III 正味財産期末残高 | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | 87,482,342 | 56,557,890 | 98,172,366 | 242,212,598 |

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。

リース資産は、所有権移転外ファイナンスリース取引で、リース期間を耐用年数として、残存価額をゼロとする定額法により実施している。

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。

(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 | 0 | 0 | 2,000,000 |
| 小計 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 警察犬育成事業等 特定資産 | 0 | 32,290,016 | 22,689 | 32,267,327 |
| 保証金返済引当預金 | 3,509,785 | 0 | 0 | 3,509,785 |
| 小計 | 3,509,785 | 32,290,016 | 22,689 | 35,777,112 |
| 合計 | 5,509,785 | 32,290,016 | 22,689 | 37,777,112 |

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 | | | | |
| 警察犬育成事業等 特定資産 | 32,267,327 | (32,267,327) | - | - |
| 保証金返済引当預金 | 3,509,785 | - | - | (3,509,785) |
| 小計 | 35,777,112 | (32,267,327) | - | (3,509,785) |
| 合計 | 37,777,112 | (34,267,327) | - | (3,509,785) |

4. 担保に供している資産

土地 138,984,579円及び建物 29,043,549円は、長期借入金 32,869,000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 | 107,962,948 | 74,343,731 | 33,619,217 |
| 建 物 設 備 造 作 | 19,828,903 | 12,059,619 | 7,769,284 |
| 什 器 備 品 | 5,162,660 | 5,135,942 | 26,718 |
| リ ー ス 資 産 | 24,099,293 | 9,404,441 | 14,694,852 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 371,952 | 309,963 | 61,989 |
| 合 計 | 157,425,756 | 101,253,696 | 56,172,060 |

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 内 容 | 金 額 |
|-------------------------|--------|
| 経常収益への振替額 | |
| 警察犬育成事業等特定資産の指定解除による振替額 | 22,689 |
| 合 計 | 22,689 |

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 |
| | 合 計 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 |
| 特定資産 | 警察犬育成事業等特定資産 | 0 | 32,290,016 | 22,689 | 32,267,327 |
| | 保証金返済引当預金 | 3,509,785 | 0 | 0 | 3,509,785 |
| | 合 計 | 3,509,785 | 32,290,016 | 22,689 | 35,777,112 |

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 | 752,912 | 295,359 | 0 | 0 | 1,048,271 |
| 役員退職慰労引当金 | 600,000 | 0 | 600,000 | 0 | 0 |

財 産 目 録

令和 2年12月31日現在

(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 普通預金 郵便貯金 郵便振替口座 定期預金 棚卸資産 立替金 | 現金 | 手元保管 | 運転資金として | 38,303 |
| | | 各支部・連合会 手元保管 | 運転資金として | 7,754,887 |
| | | りそな銀行 秋葉原支店 | 運転資金として | 3,666,553 |
| | | りそな銀行 上野支店 | 運転資金として | 3,708,640 |
| | | みずほ銀行 稲荷町支店 | 運転資金として | 5,953,648 |
| | | みずほ銀行 稲荷町支店 | 運転資金として | 4,097,713 |
| | | 千葉銀行 秋葉原支店 | 運転資金として | 2,785,853 |
| | | 各支部・連合会 18口座 | 運転資金として | 2,963,052 |
| | | ゆうちょ銀行 | 運転資金として | 5,474,530 |
| | | 各支部・連合会 13口座 | 運転資金として | 11,043,499 |
| | ゆうちょ銀行 浅草支店 | 運転資金として | 7,266,883 | |
| | ゆうちょ銀行 浅草支店 | 運転資金として | 37,795 | |
| | 千葉銀行 秋葉原支店 | 運転資金として | 20,000,000 | |
| | 手元保管(オリジナルグッズ) | 公益目的事業において物品販売に伴う棚卸 | 2,254,187 | |
| | JPDSに対する立替額 | 公益目的事業に伴う立替額。 | 46,224 | |
| 流動資産合計 | | | | 77,091,767 |
| (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 | | | | |
| | 警察犬育成事業等 特定資産 | 普通預金 (みずほ銀行 稲荷町支店) | 寄附者等による用途の指定のある資金であり、公益目的事業に使用している。 | 32,267,327 |
| | 保証金返済引当預金 | (りそな銀行 上野支店) | 収益事業において保有する預り保証金に対する預金である。 | 3,509,785 |
| その他固定資産 | | | | |
| | 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。 | 29,043,549 |
| | | 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。 | 4,575,666 |
| | 建物設備造作 | 霧ヶ峰高原 物置2個 電気設備 他 | 公益目的事業に使用している。 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 7,769,284 |
| | 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。 | 26,718 |
| | 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 |
| | リース資産 | 犬籍・管理システム | 公益目的事業に使用している。 | 14,694,852 |
| | 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 |
| | 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。 | 61,989 |
| | 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 | | | | 234,333,751 |
| 資産合計 | | | | 311,425,518 |
| (流動負債) | | | | |
| | 未払金 | 杜陵印刷㈱ 他 17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。 | 5,430,299 |
| | 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。 | 6,665,500 |
| | 前受収益 預り金 | 株式会社レイカ 源泉所得税他 | 収益事業に係る翌事業年度分の収益である。 源泉所得税、社会保険料等の預り金である。 | 73,333 1,212,097 |
| 流動負債合計 | | | | 13,381,229 |
| (固定負債) | | | | |
| | 長期借入金 | 千葉銀行 秋葉原支店 | 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。 | 32,869,000 |
| | 長期未払金 | 三菱電機クレジット(株)の未払い額 | 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に使用する建物設備の未払い分。 | 3,200,010 |
| | リース債務 | 東京センチュリー(株)の債務額 | 公益目的保有財産であり、公益目的事業及び法人会計に使用する犬籍システムのリース債務 | 15,204,625 |
| | 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。 | 1,048,271 |
| | 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。 | 3,509,785 |
| 固定負債合計 | | | | 55,831,691 |
| 負債合計 | | | | 69,212,920 |
| 正味財産 | | | | 242,212,598 |

監査報告書

公益社団法人 日本警察犬協会
会 長 塩谷 立 殿

令和 3年 1月28日
公益社団法人 日本警察犬協会

監 事 齊藤 猛 

監 事 鈴木 博 

監 事 佐野 龍子 

私たちは、令和2年1月1日から令和2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