

令和 5年度 決算報告書

令和 5年 1月 1日から令和 5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	6
6. 附 属 明 細 書	8
7. 財 産 目 録	9
8. 監 査 報 告 書	10

公益社団法人 日 本 警 察 犬 協 会

貸借対照表

令和 5年12月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
I. 資 産 の 部				
1 流 動 資 産				
現金預金	81,295,722	79,215,578	2,080,144	
棚卸資産	1,920,984	2,373,247	△ 452,263	
流動資産合計	83,216,706	81,588,825	1,627,881	
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	28,390,722	35,199,905	△ 6,809,183	
保証金返済引当預金	3,537,310	3,537,310	0	
特定資産合計	31,928,032	38,737,215	△ 6,809,183	
その他固定資産				
建物	29,166,079	30,580,270	△ 1,414,191	
建物設備造作	6,897,820	7,131,986	△ 234,166	
什器備品	13	13	0	
土地	138,984,579	138,984,579	0	
リース資産	4,322,007	7,779,622	△ 3,457,615	
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	180,770,498	185,876,470	△ 5,105,972	
固定資産合計	214,698,530	226,613,685	△ 11,915,155	
資産合計	297,915,236	308,202,510	△ 10,287,274	
II. 負 債 の 部				
1 流 動 負 債				
未払金	3,204,403	2,632,016	572,387	
前受会費	6,705,500	6,417,900	287,600	
前受収益	73,334	0	73,334	
預り金	1,571,144	1,422,575	148,569	
流動負債合計	11,554,381	10,472,491	1,081,890	
2 固 定 負 債				
長期借入金	24,265,000	27,133,000	△ 2,868,000	
長期未払金	0	640,002	△ 640,002	
リース債務	4,645,509	8,255,946	△ 3,610,437	
退職給付引当金	220,153	193,543	26,610	
役員退職慰労引当金	301,200	0	301,200	
預り保証金	3,537,310	3,537,310	0	
固定負債合計	32,969,172	39,759,801	△ 6,790,629	
負債合計	44,523,553	50,232,292	△ 5,708,739	
III. 正 味 財 産 の 部				
1 指 定 正 味 財 産 の 部				
寄付金	30,390,722	37,199,905	△ 6,809,183	
指定正味財産合計	30,390,722	37,199,905	△ 6,809,183	
(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)	(28,390,722)	(35,199,905)	(△ 6,809,183)	
2 一 般 正 味 財 産	223,000,961	220,770,313	2,230,648	
正味財産合計	253,391,683	257,970,218	△ 4,578,535	
負債及び正味財産合計	297,915,236	308,202,510	△ 10,287,274	

正味財産増減計算書

令和 5年 1月 1日から令和 5年12月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 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				
基本財産運用益	20	320	△ 300	
受取入金会金	580,000	556,000	24,000	
受取会費	44,784,400	45,905,900	△ 1,121,500	
受取寄付金	10,527,206	4,594,520	5,932,686	
受取一般寄附金	3,718,023	4,594,520	△ 876,497	
指定正味財産からの振替額	6,809,183	0	6,809,183	
事業収益	87,924,072	88,274,604	△ 350,532	
受取登録料等	7,641,900	9,728,900	△ 2,087,000	
受取証明書発行等手数料	378,400	434,500	△ 56,100	
受取検査料	1,156,100	1,298,000	△ 141,900	
受取受験料	3,972,700	4,003,040	△ 30,340	
受取出場料等	48,313,000	47,825,000	488,000	
受取広告料	6,345,450	7,259,620	△ 914,170	
受取出店料	411,000	340,000	71,000	
受取物品賃貸料	786,000	719,800	66,200	
受取物品販売等売上	1,859,248	1,456,699	402,549	
受取不動産賃貸料等	17,060,274	15,209,045	1,851,229	
雑収益	961,745	531,304	430,441	
経常収益計	144,777,443	139,862,648	4,914,795	
(2) 経常費用				
事業費用	125,097,648	119,184,122	5,913,526	
役員報酬	5,857,600	1,070,000	4,787,600	
給料手当	32,126,784	34,989,501	△ 2,862,717	
退職給付費用	898,565	673,682	224,883	
役員退職慰労引当金繰入	225,900	0	225,900	
法定福利費	5,956,688	5,262,581	694,107	
福利厚生費	3,557,063	3,138,269	418,794	
旅費交通費	10,307,454	10,132,351	175,103	
通信運搬費	5,280,218	5,797,950	△ 517,732	
減価償却費	4,544,912	4,558,792	△ 13,880	
消耗品費	2,837,785	2,303,100	534,685	
修繕費	202,328	1,291,745	△ 1,089,417	
印刷製本費	9,266,024	9,635,596	△ 369,572	
水道光熱費	2,241,700	1,562,217	679,483	
賃借料	4,438,709	4,285,746	152,963	
保険料	375,400	358,953	16,447	
租税公課	4,418,372	3,928,845	489,527	
賞品費	12,163,327	10,276,890	1,886,437	
諸謝金	8,735,820	8,853,601	△ 117,781	
物品購入費	859,868	667,818	192,050	
広報宣伝費	82,700	93,700	△ 11,000	
渉外費	1,596,499	1,132,313	464,186	
諸会議費	63,141	237,018	△ 173,877	
委託費	1,317,023	957,326	359,697	
支払手数料	6,869,627	6,911,157	△ 41,530	
支払利息	185,588	227,951	△ 42,363	
支払利息	169,995	261,474	△ 91,479	
雑費	518,558	575,546	△ 56,988	

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
管 理 費	17,379,147	17,172,118	207,029	
役 員 報 酬	1,807,200	300,000	1,507,200	
給 料 手 当	4,570,365	6,547,607	△ 1,977,242	
退 職 給 付 費 用	184,045	186,728	△ 2,683	
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入	75,300	0	75,300	
法 定 福 利 費	1,220,043	1,155,200	64,843	
福 利 厚 生 費	7,109	27,414	△ 20,305	
旅 費 交 通 費	207,709	224,440	△ 16,731	
通 信 運 搬 費	636,360	644,190	△ 7,830	
減 価 償 却 費	1,045,060	1,066,804	△ 21,744	
消 耗 品 費	103,710	99,895	3,815	
修 繕 費	19,800	0	19,800	
印 刷 製 本 費	410,783	235,024	175,759	
水 道 光 熱 費	459,143	342,926	116,217	
賃 借 料	286,000	246,697	39,303	
保 險 料	72,248	72,222	26	
租 税 公 課	1,263,128	1,199,255	63,873	
諸 謝 金	30,000	0	30,000	
渉 外 費	178,920	81,920	97,000	
諸 会 費	139,100	219,100	△ 80,000	
会 議 費	215,782	190,460	25,322	
顧 問 料	2,844,556	2,821,104	23,452	
委 託 費	989,346	888,627	100,719	
支 払 手 数 料	332,730	338,176	△ 5,446	
支 払 利 息 費	280,710	284,328	△ 3,618	
雑 費	0	1	△ 1	
経 常 費 用 計	142,476,795	136,356,240	6,120,555	
当 期 経 常 増 減 額	2,300,648	3,506,408	△ 1,205,760	
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	2,300,648	3,506,408	△ 1,205,760	
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	2,230,648	3,436,408	△ 1,205,760	
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	220,770,313	217,333,905	3,436,408	
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	223,000,961	220,770,313	2,230,648	
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部				
受 取 指 定 寄 付 金	0	0	0	
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	6,809,183	0	6,809,183	
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△ 6,809,183	0	6,809,183	
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	37,199,905	37,199,905	0	
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	30,390,722	37,199,905	△ 6,809,183	
III 正 味 財 産 期 末 残 高	253,391,683	257,970,218	△ 4,578,535	

貸借対照表内訳表

令和 5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	17,637,384	7,444,716	56,213,622	81,295,722
棚卸資産	1,920,984			1,920,984
流動資産合計	19,558,368	7,444,716	56,213,622	83,216,706
2 固 定 資 産				
基本財産				
定期預金	1,000,000	0	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	28,390,722	0	0	28,390,722
保証金返済引当預金	0	3,537,310	0	3,537,310
特定資産合計	28,390,722	3,537,310	0	31,928,032
その他固定資産				
建物	8,749,825	9,333,145	11,083,109	29,166,079
建物設備造作	1,110,355	3,381,696	2,405,769	6,897,820
什器備品	3	0	10	13
土地	41,695,374	44,475,065	52,814,140	138,984,579
リース資産	3,993,333	0	328,674	4,322,007
電話加入権	160,000	0	160,000	320,000
定期預金	0	0	1,080,000	1,080,000
その他固定資産合計	55,708,890	57,189,906	67,871,702	180,770,498
固定資産合計	85,099,612	60,727,216	68,871,702	214,698,530
資産合計	104,657,980	68,171,932	125,085,324	297,915,236
II. 負 債 の 部				
1 流 動 負 債				
未払金	3,036,193	0	168,210	3,204,403
前受会費	3,352,750	0	3,352,750	6,705,500
前受収益		73,334		73,334
預り金	0	0	1,571,144	1,571,144
流動負債合計	6,388,943	73,334	5,092,104	11,554,381
2 固 定 負 債				
長期借入金	7,279,500	7,764,800	9,220,700	24,265,000
リース債務	4,292,450	0	353,059	4,645,509
退職給付引当金	176,122	6,605	37,426	220,153
役員退職慰労引当金	210,840	15,060	75,300	301,200
預り保証金	0	3,537,310	0	3,537,310
固定負債合計	11,958,912	11,323,775	9,686,485	32,969,172
負債合計	18,347,855	11,397,109	14,778,589	44,523,553
III. 正 味 財 産 の 部				
1 指 定 正 味 財 産 の 部				
寄付金	29,390,722	0	1,000,000	30,390,722
指定正味財産合計	29,390,722		1,000,000	30,390,722
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(0)	(1,000,000)	(2,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(28,390,722)	(0)	(0)	(28,390,722)
2 一 般 正 味 財 産	56,919,403	56,774,823	109,306,735	223,000,961
正味財産合計	86,310,125	56,774,823	110,306,735	253,391,683
負債及び正味財産合計	104,657,980	68,171,932	125,085,324	297,915,236

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 1月 1日から令和 5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			
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	0	0	0	10	10	0	10	20
受取入金	0	0	0	290,000	290,000	0	290,000	580,000
受取会費	0	0	0	22,392,200	22,392,200	0	22,392,200	44,784,400
受取寄付金	1,822,000	0	739,949	7,965,257	10,527,206	0	0	10,527,206
受取一般寄付金	1,822,000	0	739,949	1,156,074	3,718,023	0	0	3,718,023
指定正味財産からの振替額				6,809,183	6,809,183	0	0	6,809,183
事業収益	61,866,250	2,850,200	6,147,348	0	70,863,798	17,060,274	0	87,924,072
受取登録料等	5,200,900	2,441,000	0	0	7,641,900	0	0	7,641,900
受取証明書発行等手数料	378,400	0	0	0	378,400	0	0	378,400
受取検査料	1,156,100	0	0	0	1,156,100	0	0	1,156,100
受取受験料	3,563,500	409,200	0	0	3,972,700	0	0	3,972,700
受取出場料等	48,313,000	0	0	0	48,313,000	0	0	48,313,000
受取広告料	2,263,600	0	4,081,850	0	6,345,450	0	0	6,345,450
受取出店料	411,000	0	0	0	411,000	0	0	411,000
受取物品賃貸料	536,000	0	250,000	0	786,000	0	0	786,000
受取物品販売等売上	43,750	0	1,815,498	0	1,859,248	0	0	1,859,248
受取不動産賃貸料等	0	0	0	0	0	17,060,274	0	17,060,274
雑収益	230,482	0	578,721	0	809,203	151,549	993	961,745
経常収益計	63,918,732	2,850,200	7,466,018	30,647,467	104,882,417	17,211,823	22,683,203	144,777,443
(2) 経常費用								
事業費	90,192,838	6,375,462	23,285,718	0	119,854,018	5,243,630		125,097,648
役員報酬	3,833,536	578,304	1,084,320	0	5,496,160	361,440		5,857,600
給料手当	23,837,264	3,606,105	3,980,282	0	31,423,651	703,133		32,126,784
退職給付費用	638,739	97,435	129,913	0	866,087	32,478		898,565
役員退職慰労引当金繰入	141,564	24,096	45,180	0	210,840	15,060		225,900
法定福利費	4,234,272	645,906	861,208	0	5,741,386	215,302		5,956,688
福利厚生費	3,449,092	3,764	102,952	0	3,555,808	1,255		3,557,063
旅費交通費	9,321,676	168,682	793,771	0	10,284,129	23,325		10,307,454
通信運搬費	1,291,953	120,170	3,828,353	0	5,240,476	39,742		5,280,218
減価償却費	3,629,792	40,834	61,251	0	3,731,877	813,035		4,544,912
消耗品費	1,959,766	62,095	520,164	0	2,542,025	295,760		2,837,785
修繕費	50,000	0	0	0	50,000	152,328		202,328
印刷製本費	3,760,512	70,928	5,412,555	0	9,243,995	22,029		9,266,024
水道光熱費	1,593,498	243,076	324,101	0	2,160,675	81,025		2,241,700
賃借料	3,403,804	151,410	833,025	0	4,388,239	50,470		4,438,709
保険料	296,650	3,772	8,250	0	308,672	66,728		375,400
租税公課	2,828,309	414,087	557,331	0	3,799,727	618,645		4,418,372
賞品費	11,300,323	0	863,004	0	12,163,327	0		12,163,327
諸謝金	8,655,820	80,000	0	0	8,735,820	0		8,735,820
物品購入費	0	0	859,868	0	859,868	0		859,868
広報宣伝費	68,900	0	13,800	0	82,700	0		82,700
渉外費	249,099	12,100	1,335,300	0	1,596,499	0		1,596,499
諸会費	0	0	63,141	0	63,141	0		63,141
会議費	464,654	0	852,369	0	1,317,023	0		1,317,023
委託費	4,726,653	43,464	352,915	0	5,123,032	1,746,595		6,869,627
支払手数料	111,214	9,234	59,860	0	180,308	5,280		185,588
支払利息	169,995	0	0	0	169,995	0		169,995
雑費	175,753	0	342,805	0	518,558	0		518,558
管理費							17,379,147	17,379,147
役員報酬							1,807,200	1,807,200
給料手当							4,570,365	4,570,365
退職給付費用							184,045	184,045
役員退職慰労引当金繰入							75,300	75,300
法定福利費							1,220,043	1,220,043
福利厚生費							7,109	7,109
旅費交通費							207,709	207,709
通信運搬費							636,360	636,360
減価償却費							1,045,060	1,045,060
消耗品費							103,710	103,710
修繕費							19,800	19,800
印刷製本費							410,783	410,783
水道光熱費							459,143	459,143
賃借料							286,000	286,000
保険料							72,248	72,248
租税公課							1,263,128	1,263,128
諸謝金							30,000	30,000
渉外費							178,920	178,920
諸会費							139,100	139,100
会議費							215,782	215,782
顧問料							2,844,556	2,844,556
委託費							989,346	989,346
支払手数料							332,730	332,730
支払利息							280,710	280,710
経常費用計	90,192,838	6,375,462	23,285,718	0	119,854,018	5,243,630	17,379,147	142,476,795
当期経常増減額	△ 26,274,106	△ 3,525,262	△ 15,819,700	30,647,467	△ 14,971,601	11,968,193	5,304,056	2,300,648
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額				11,239,724	11,239,724	△ 11,239,724	△ 728,469	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 26,274,106	△ 3,525,262	△ 15,819,700	41,887,191	△ 3,731,877	0	6,032,525	2,300,648
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	△ 26,274,106	△ 3,525,262	△ 15,819,700	41,887,191	△ 3,731,877	△ 70,000	6,032,525	2,230,648
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	60,651,280	56,844,823	103,274,210	220,770,313
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	56,919,403	56,774,823	109,306,735	223,000,961
II 指定正味財産増減の部								
一般正味財産への振替額	-	-	-	△ 6,809,183	△ 6,809,183	0	0	△ 6,809,183
当期指定正味財産増減額	-	-	-	△ 6,809,183	△ 6,809,183	0	0	△ 6,809,183
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	36,199,905	0	1,000,000	37,199,905
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	29,390,722	0	1,000,000	30,390,722
III 正味財産期末残高	-	-	-	-	86,310,125	56,774,823	110,306,735	253,391,683

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

①定率法を採用している(リース資産を除く)。

ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物は定額法を採用している。

また、平成28年4月1日以後に取得した建物設備造作は定額法を採用している。

②所有権移転外ファイナンスリース取引は、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を採用している。

(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	35,199,905	0	6,809,183	28,390,722
保証金返済引当預金	3,537,310	0	0	3,537,310
小計	38,737,215	0	6,809,183	31,928,032
合計	40,737,215	0	6,809,183	33,928,032

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	28,390,722	(28,390,722)	-	-
保証金返済引当預金	3,537,310	-	-	(3,537,310)
小計	31,928,032	(28,390,722)	-	(3,537,310)
合計	33,928,032	(30,390,722)	-	(3,537,310)

4. 担保に供している資産

土地 138,984,579円及び建物 24,901,211円は、長期借入金 24,265,000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	78,796,869	29,166,079
建 物 設 備 造 作	21,031,403	14,133,583	6,897,820
什 器 備 品	5,162,660	5,162,647	13
リ ー ス 資 産	24,099,293	19,777,286	4,322,007
合 計	158,256,304	117,870,385	40,385,919

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	6,809,183
合 計	6,809,183

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	35,199,905	0	6,809,183	28,390,722
	保証金返済引当預金	3,537,310	0	0	3,537,310
	合 計	38,737,215	0	6,809,183	31,928,032

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	193,543	26,610	0	0	220,153
役員退職慰労引当金	0	301,200	0	0	301,200

財 産 目 録

令和 5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	現金	手元保管	運転資金として	79,551
	普通預金	各支部・連合会 手元保管	運転資金として	10,560,717
		りそな銀行 秋葉原支店	運転資金として	3,497,587
		りそな銀行 上野支店	運転資金として	2,959,488
		みずほ銀行 稲荷町支店	運転資金として	3,909,750
		みずほ銀行 稲荷町支店	運転資金として	15,513,060
		千葉銀行 秋葉原支店	運転資金として	2,484,566
	郵便貯金	各支部・連合会 16口座	運転資金として	5,509,996
		ゆうちょ銀行	運転資金として	4,308,963
	郵便振替口座	各支部・連合会 12口座	運転資金として	6,111,970
ゆうちょ銀行 浅草支店		運転資金として	6,323,255	
定期預金	ゆうちょ銀行 浅草支店	運転資金として	36,819	
棚卸資産	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	1,920,984
流動資産合計				83,216,706
(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の財源として使用している。	1,000,000
		(りそな銀行 上野支店)	公益目的保有財産であり、運用益を法人会計の財源として使用している。	1,000,000
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。	28,390,722
	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。	3,537,310
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。	24,901,211
		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。	4,264,866
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。	6,168,637
		建物内装工事	収益事業において、賃貸に伴う内装工事として計上している。	85,061
仕器備品		建物内装工事	法人会計において、建物全体の内装工事として計上している。	1
		照明器具、電気温水器 スコアボード、タイプライター	収益事業に使用している。	644,121
土地		電話設備	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。	1
		書庫、机、椅子他	法人会計に使用している。	10
		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。	3,993,333
		パソコン	法人会計に使用している。	328,674
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				214,698,530
資産合計				297,915,236
(流動負債)				
未払金		杜陵印刷(株) 他 12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。	3,204,403
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。	6,705,500
前受収益		株式会社レイカ	収益事業に係る翌事業年度分の収益である。	73,334
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。	1,571,144
流動負債合計				11,554,381
(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。	24,265,000
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で使用する犬籍システムのリース債務	4,645,509
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。	220,153
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。	301,200
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。	3,537,310
固定負債合計				32,969,172
負債合計				44,523,553
正味財産				253,391,683

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 6年 2月 1日
公益社団法人 日本警察犬協会

監 事 小林 光男 

監 事 橋 正明 

私たちは、令和5年1月1日から令和5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