

2023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

2024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	70,194,741	58,865,636	11,329,105
未収金	4,694,548	3,335,944	1,358,604
有価証券	-	-	-
仮払金	-	-	-
前払費用	88,386	113,504	-25,118
流動資産合計	74,977,675	62,315,084	12,662,591
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	-	-	-
特定預金	-	-	-
投資有価証券	219,546,922	239,480,038	-19,933,116
基本財産合計	219,546,922	239,480,038	-19,933,116
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,438,800	15,390,770	-13,951,970
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	-	-	-
特定資産合計	1,438,800	15,390,770	-13,951,970
(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	-	4,990,348	-4,990,348
その他固定資産合計	1,450,669	6,441,017	-4,990,348
固定資産合計	222,436,391	261,311,825	-38,875,434
資産合計	297,414,066	323,626,909	-26,212,843
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	19,164,022	3,017,481	16,146,541
預り金	-	-	-
借入金	-	-	-
流動負債合計	19,164,022	3,017,481	16,146,541
2 固定負債			
退職給付引当金	1,438,800	15,390,770	-13,951,970
固定負債合計	1,438,800	15,390,770	-13,951,970
負債合計	20,602,822	18,408,251	2,194,571
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	276,811,244	305,218,658	-28,407,414
(うち基本財産への充当額)	219,546,922	239,480,038	-19,933,116
(うち特定財産への充当額)	1,438,800	15,390,770	-13,951,970
正味財産合計	276,811,244	305,218,658	-28,407,414
負債及び正味財産合計額	297,414,066	323,626,909	-26,212,843

貸借対照表内訳表

2024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	26,051,165	42,320,448	1,823,128	-	70,194,741
未収金	35,055,720	3,909,257	167,118,457	201,388,886	4,694,548
有価証券	-	-	-	-	-
仮払金	-	-	-	-	-
前払費用	-	-	88,386	-	88,386
流動資産合計	61,106,885	46,229,705	169,029,971	201,388,886	74,977,675
2 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	-	-	-	-	-
特定預金	-	-	-	-	-
投資有価証券	219,546,922	-	-	-	219,546,922
基本財産合計	219,546,922	-	-	-	219,546,922
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	-	-	1,438,800	-	1,438,800
医療用麻薬適正使用推進事業費準備資金	-	-	-	-	-
特定資産合計	-	-	1,438,800	-	1,438,800
(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	219,546,922	-	2,889,469	-	222,436,391
資産合計	280,653,807	46,229,705	171,919,440	201,388,886	297,414,066
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	168,762,156	51,790,752	-	201,388,886	19,164,022
預り金	-	-	-	-	-
借入金	-	-	-	-	-
流動負債合計	168,762,156	51,790,752	-	201,388,886	19,164,022
2 固定負債					
退職給付引当金	-	-	1,438,800	-	1,438,800
固定負債合計	-	-	1,438,800	-	1,438,800
負債合計	168,762,156	51,790,752	1,438,800	201,388,886	20,602,822
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)	111,891,651	-5,561,047	170,480,640	-	276,811,244
(うち特定財産への充当額)	219,546,922	-	-	-	219,546,922
(うち特定財産への充当額)	-	-	1,438,800	-	1,438,800
正味財産合計	111,891,651	-5,561,047	170,480,640	-	276,811,244
負債及び正味財産合計額	280,653,807	46,229,705	171,919,440	201,388,886	297,414,066

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
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	1,528,280	2,735,836	-1,207,556
基本財産運用益	1,528,280	2,735,836	-1,207,556
運用財産運用益	266,301	78,886	187,415
運用財産運用益	266,301	78,886	187,415
受取会費	1,105,000	818,000	287,000
賛助会員会費	1,105,000	818,000	287,000
事業収益	43,371,280	41,712,756	1,658,524
委託費収益	-	-	-
売上	42,381,280	40,722,756	1,658,524
広告収益	990,000	990,000	-
受取補助金等	12,612,816	14,445,405	-1,832,589
受取補助金	12,612,816	14,445,405	-1,832,589
受取寄付金	48,151,128	45,790,127	2,361,001
一般寄付金	1,058,000	1,348,000	-290,000
特定寄付金	47,093,128	44,442,127	2,651,001
雑収益	10,291	1,211,186	-1,200,895
受益者負担金	-	-	-
雑収益	10,291	1,211,186	-1,200,895
経常収益計	107,045,096	106,792,196	252,900
(2) 経常費用			
事業費・管理費	133,028,575	132,957,656	70,919
役員報酬	9,265,798	8,578,961	686,837
給料手当	28,918,792	27,760,848	1,157,944
臨時雇賃金	-	-	-
退職給付費用	1,586,230	1,578,310	7,920
福利厚生費	4,807,543	5,050,950	-243,407
旅費交通費	6,389,557	6,054,735	334,822
通信運搬費	6,529,285	6,541,490	-12,205
減価償却費	-	-	-
消耗什器備品費	-	173,965	-173,965
消耗品費	199,213	70,857	128,356
保守費	1,058,411	1,047,140	11,271
印刷製本費	8,216,043	8,330,802	-114,759
燃料費	-	320,318	-320,318
光熱水料費	526,932	423,655	103,277
賃借料	8,417,741	9,071,211	-653,470
保険料	-	204,400	-204,400
諸謝金	7,163,804	9,906,192	-2,742,388
雑役務費	1,333,425	1,558,299	-224,874
租税公課	1,248,000	751,100	496,900
仕入原価	22,719,559	21,937,834	781,725
支払配分金	9,530,500	11,692,500	-2,162,000
支払寄付金	13,506,500	11,000,000	2,506,500
委託費	22,360	-	22,360
有価証券運用損	-	-	-
車両制作費	114,415	-	114,415
雑費	1,474,467	904,089	570,378
予備費	-	-	-
経常費用計	133,028,575	132,957,656	70,919
評価損益等調整前当期経常増減額	-25,983,479	-26,165,460	181,981
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	-25,983,479	-26,165,460	181,981

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	2,077,273	-1,026,517
事務所移転補償金	-	-	-
経常外収益計	1,050,756	2,077,273	-1,026,517
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	-	-	-
事務所移転費用	-	-	-
補助金返還金	2,071,000	-	2,071,000
周年記念事業費	1,403,691	3,430,799	-2,027,108
経常外費用計	3,474,691	3,430,799	43,892
当期経常外増減額	-2,423,935	-1,353,526	-1,070,409
他会計振替額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-28,407,414	-27,518,986	-888,428
一般正味財産期首残高	305,218,658	332,737,644	-27,518,986
一般正味財産期末残高	276,811,244	305,218,658	-28,407,414
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	276,811,244	305,218,658	-28,407,414

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				
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	1,528,280	-	1,528,280	-	-		1,528,280
基本財産運用益	1,528,280	-	1,528,280	-	-		1,528,280
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	552,500	-	552,500	-	552,500		1,105,000
賛助会費	552,500	-	552,500	-	552,500		1,105,000
事業収益	990,000	-	990,000	42,381,280	-		43,371,280
委託費収益	-	-	-	-	-		-
売上	-	-	-	42,381,280	-		42,381,280
広告収益	990,000	-	990,000	-	-		990,000
受取補助金等	12,612,816	-	12,612,816	-	-		12,612,816
受取補助金	12,612,816	-	12,612,816	-	-		12,612,816
受取寄付金	28,122,128	19,500,000	47,622,128	-	529,000		48,151,128
一般寄付金	529,000	-	529,000	-	529,000		1,058,000
特定寄付金	27,593,128	19,500,000	47,093,128	-	-		47,093,128
雑収益	-	-	-	-	10,291		10,291
受益者負担金	-	-	-	-	-		-
雑収益	-	-	-	-	10,291		10,291
経常収益計	43,805,724	19,500,000	63,305,724	42,381,280	1,358,092		107,045,096
(2) 経常費用							
事業費・管理費	61,233,846	20,183,539	81,417,385	39,584,493	12,026,697		133,028,575
役員報酬	2,630,040	3,862,884	6,492,924	410,940	2,361,934		9,265,798
給料手当	14,758,987	4,124,621	18,883,608	7,801,677	2,233,507		28,918,792
臨時雇賃金	-	-	-	-	-		-
退職給付費用	-	-	-	-	1,586,230		1,586,230
福利厚生費	1,850,834	1,177,880	3,028,714	1,221,307	557,522		4,807,543
旅費交通費	663,928	2,967,254	3,631,182	1,469,686	1,288,689		6,389,557
通信運搬費	5,477,894	896,632	6,374,526	151,860	2,899		6,529,285
減価償却費	-	-	-	-	-		-
消耗什器備品費	-	-	-	-	-		-
消耗品費	74,761	21,591	96,352	101,817	1,044		199,213
保守費	408,345	181,819	590,164	395,073	73,174		1,058,411
印刷製本費	6,630,646	1,426,997	8,057,643	158,400	-		8,216,043
燃料費	-	-	-	-	-		-
光熱水料費	215,620	96,007	311,627	208,612	6,693		526,932
賃借料	3,034,862	1,878,018	4,912,880	3,417,259	87,602		8,417,741
保険料	-	-	-	-	-		-
諸謝金	683,737	2,814,258	3,497,995	-	3,665,809		7,163,804
雑役務費	606,925	572,000	1,178,925	-	154,500		1,333,425
租税公課	-	-	-	1,244,400	3,600		1,248,000
仕入原価	-	-	-	22,719,559	-		22,719,559
支払配分金	9,530,500	-	9,530,500	-	-		9,530,500
支払寄付金	13,506,500	-	13,506,500	-	-		13,506,500
委託費	-	22,360	22,360	-	-		22,360
有価証券運用損	-	-	-	-	-		-
車両制作費	-	-	-	114,415	-		114,415
雑費	1,160,267	141,218	1,301,485	169,488	3,494		1,474,467
予備費	-	-	-	-	-		-
経常費用計	61,233,846	20,183,539	81,417,385	39,584,493	12,026,697		133,028,575
評価損益等調整前当期経常増減額	-17,428,122	-683,539	-18,111,661	2,796,787	-10,668,605		-25,983,479
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	-17,428,122	-683,539	-18,111,661	2,796,787	-10,668,605		-25,983,479

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	840,604	-	840,604	-	210,152		1,050,756
事務所移転補償金	-	-	-	-	-		-
経常外収益計	840,604	-	840,604	-	210,152		1,050,756
(2) 経常外費用							
固定資産売却損	-	-	-	-	-		-
事務所移転費用	-	-	-	-	-		-
補助金返還金	2,071,000	-	2,071,000	-	-		2,071,000
周年記念事業費	-	-	-	-	1,403,691		1,403,691
経常外費用計	2,071,000	-	2,071,000	-	1,403,691		3,474,691
当期経常外増減額	-1,230,396	-	-1,230,396	-	-1,193,539		-2,423,935
他会計振替額	4,199,387	-	4,199,387	-2,787,617	-1,411,770		-
当期一般正味財産増減額	-14,459,131	-683,539	-15,142,670	9,170	-13,273,914		-28,407,414
一般正味財産期首残高	128,023,338	-989,017	127,034,321	-5,570,217	183,754,554		305,218,658
一般正味財産期末残高	113,564,207	-1,672,556	111,891,651	-5,561,047	170,480,640		276,811,244
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	113,564,207	-1,672,556	111,891,651	-5,561,047	170,480,640		276,811,244

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	239,480,038	28,280	19,961,396	219,546,922
小 計	239,480,038	28,280	19,961,396	219,546,922
特定資産				
退職給付引当資産	15,390,770	1,586,230	15,538,200	1,438,800
小 計	15,390,770	1,586,230	15,538,200	1,438,800
合 計	254,870,808	1,614,510	35,499,596	220,985,722

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	219,546,922	-	219,546,922	-
小 計	219,546,922	-	219,546,922	-
特定資産				
退職給付引当資産	1,438,800	-	1,438,800	1,438,800
小 計	1,438,800	-	1,438,800	1,438,800
合 計	220,985,722	-	220,985,722	1,438,800

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152回)	19,964,613	20,838,000	873,387
利付国債(第174回)	99,620,714	87,490,000	-12,130,714
利付国債(第182回)	99,961,595	95,670,000	-4,291,595
合 計	219,546,922	203,998,000	-15,548,922

利付国債(第152回)の償還期日は2035年3月20日である。

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	170,687	
	預金	普通預金	みずほ銀行虎ノ門支店	運転資金	40,596,169	
			ゆうちょ銀行	運転資金	29,427,885	
	未収金	収益事業等に係る未収金		売上代金の未収額	3,909,257	
		法人運営に係る未収金		広告代金の未収額等	785,291	
前払費用	法人運営に係る未収金		保守費の前払額	88,386		
流動資産合計					74,977,675	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	利付国債 第152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。	19,964,613
			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。	99,620,714
			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。	99,961,595
	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	1,438,800
	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					222,436,391	
資産合計					297,414,066	
(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	15,577,500	
		収益事業等に係る未払金		経費の未払額	3,586,522	
流動負債合計					19,164,022	
(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	1,438,800	
固定負債合計					1,438,800	
負債合計					20,602,822	
正味財産					276,811,244	

(第3号議案)

基本財産の運用について

現在基本財産(約2億円)については、銀行、証券会社に預け日本の国債に投資しているところであるが、利回りが少ないことから、より利率の高い米国債等に投資を切り替え、基本財産の増収を図るべく、議題に付したい。

財務諸表では固定資産(基本財産)のうち、199,582,309円を下記①、②のとおり、日本国債に投資している。

国債への投資(日本国債の利率 0.4%)

① 99,620,714円(第174回) 利息約398,482円

② 99,961,595円(第182回) 利息約398,846円

現状での年間利息 約797,328円

【例1】

これらを(米国債)へ投資替えした場合の利息は下記のとおり。

米国債への投資(米国債の利率 4.703% : 米国財務省保有の国債)

①の利息 約4,685,162円

日本企業の有する米国債の利率

例1) 楽天グループの利率 8.911%

例2) 野村ホールディングス 5.15%

例3) みずほフィナンシャルグループ 5.13%

②を例3) みずほ保有の米国債に投資した場合の利息 約5,128,029円

①、②を米国債に投資した場合の利息合計 約9,813,191円

(第4号議案)

財団規程の制定及び改定について

(新たな規程の制定)

公益財団法人 麻薬・覚せい剤乱用防止センターにおける研究機関としての競争的研究資金等の不正使用の把握、調査の実施、内部監査の実施及び懲戒に関する規程

同規定については、競争的研究資金についての不正使用が行われた場合の通報窓口の設置や監査、処分について定める規定である。(詳細は別紙のとおり)

同規定については研究機関として体制整備に不可欠な規定で、同規定に基づく自己評価のチェックリストの提出が義務付けられている。このため本年2月22日に内規、取り決めとして策定したものを新たに財団規程とするもの。

(既存規程の改定)

① 就業規則第6条(休日)

同条項(3)を

年未年始(12月29日から31日までの期間並びに1月2日から3日)

を

年未年始(12月29日から31日までの期間並びに1月2日から4日)

に改定し、さらに同条項(4)を新たに

夏季休暇として7月から9月までの間の3日間

とし、従来の(4)は(5)に改定する。

② 就業規則第9条2

同項にある未請求の年休持越しについて、現在10日以内に限りとなっているが、10日以内の文言を削除する。 10日以内

以上のとおり就業規則の内容を一部改訂したい。