

平成 26 年度

決 算 書

自 平成 26 年 4 月 1 日

至 平成 27 年 3 月 31 日

公益財団法人 日 本 海 法 会

貸借対照表

平成 27年 3月 31日 現在

公益財団法人 日本海法会

(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	1,168,425	1,994,131	▲ 825,706
前払金	191,970	179,096	12,874
流動資産合計	1,360,395	2,173,227	▲ 812,832
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	70,000,000	70,000,000	0
基本財産合計	70,000,000	70,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	320,000	0	320,000
国際事業積立預金	9,686,000	7,186,000	2,500,000
海外海事法制研究運営積立預金	2,191,817	4,057,000	▲ 1,865,183
特定資産合計	12,197,817	11,243,000	954,817
(3) その他固定資産			
電話加入権	2,000	2,000	0
その他固定資産合計	2,000	2,000	0
固定資産合計	82,199,817	81,245,000	954,817
資産合計	83,560,212	83,418,227	141,985
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	255,000	0	255,000
預り金	415,378	438,373	▲ 22,995
前受会費	200,000	200,000	0
流動負債合計	870,378	638,373	232,005
2. 固定負債			
退職給付引当金	320,000	0	320,000
固定負債合計	320,000	0	320,000
負債合計	1,190,378	638,373	552,005
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	82,369,834	82,779,854	▲ 410,020
(うち基本財産への充当額)	(70,000,000)	(70,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(11,877,817)	(11,243,000)	(634,817)
正味財産合計	82,369,834	82,779,854	▲ 410,020
負債及び正味財産合計	83,560,212	83,418,227	141,985

正味財産増減計算書

公益財団法人 日本海法会

平成 26年 4月 1日 から平成 27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			
① 基本財産運用益	[27,300]	[30,037]	[▲ 2,737]
基本財産受取利息	27,300	30,037	▲ 2,737
② 受取会費	[3,960,000]	[4,140,000]	[▲ 180,000]
受取維持会費	3,960,000	4,140,000	▲ 180,000
③ 受取補助金等	[17,030,000]	[17,285,000]	[▲ 255,000]
受取海事センター補助金	17,030,000	17,285,000	▲ 255,000
④ 雑収益	[71,946]	[26,328]	[45,618]
受取利息	1,946	3,028	▲ 1,082
雑収益	70,000	23,300	46,700
経常収益計	21,089,246	21,481,365	▲ 392,119
(2) 経常費用			
① 事業費	[19,304,917]	[18,742,212]	[562,705]
給料手当	4,481,226	4,908,618	▲ 427,392
臨時雇賃金	2,494,080	2,600,000	▲ 105,920
退職給付費用	288,000	288,000	0
福利厚生費	749,740	730,507	19,233
会議費	2,104,562	1,858,168	246,394
旅費交通費	3,551,595	2,836,680	714,915
通信運搬費	32,120	25,064	7,056
印刷製本費	2,997,151	3,183,590	▲ 186,439
光熱水料費	37,737	35,312	2,425
賃借料	2,115,865	1,986,815	129,050
委託費	199,800	154,050	45,750
雑費	253,041	135,408	117,633
② 管理費	[1,670,349]	[1,912,125]	[▲ 241,776]
給料手当	497,914	545,402	▲ 47,488
退職給付費用	32,000	32,000	0
福利厚生費	83,305	81,168	2,137
会議費	118,498	71,566	46,932
旅費交通費	233,260	232,460	800
通信運搬費	229,975	249,150	▲ 19,175
消耗品費	54,108	81,349	▲ 27,241
光熱水料費	1,986	1,859	127
賃借料	111,361	104,569	6,792
雑費	307,942	512,602	▲ 204,660
経常費用計	20,975,266	20,654,337	320,929
当期経常増減額	113,980	827,028	▲ 713,048
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			
① 前年度補助金等返還額	[524,000]	[1,217,000]	[▲ 693,000]
前年度補助金返還額	524,000	1,217,000	▲ 693,000
経常外費用計	524,000	1,217,000	▲ 693,000
当期経常外増減額	▲ 524,000	▲ 1,217,000	693,000
当期一般正味財産増減額	▲ 410,020	▲ 389,972	▲ 20,048
一般正味財産期首残高	82,779,854	83,169,826	▲ 389,972
一般正味財産期末残高	82,369,834	82,779,854	▲ 410,020
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	82,369,834	82,779,854	▲ 410,020

正味財産増減計算書内訳表

公益財団法人 日本海法会

平成 26年 4月 1日 から 平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法 人 会 計	内部取引消去	合 計
	公 1			
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	[27,300]	[0]	[0]	[27,300]
基本財産受取利息	27,300	0		27,300
② 受取会費	[792,000]	[3,168,000]	[0]	[3,960,000]
受取維持会費	792,000	3,168,000		3,960,000
③ 受取補助金等	[17,030,000]	[0]	[0]	[17,030,000]
受取海事センター補助金	17,030,000	0		17,030,000
④ 雑収益	[1,946]	[70,000]	[0]	[71,946]
受取利息	1,946	0		1,946
雑収益	0	70,000		70,000
経常収益計	17,851,246	3,238,000	0	21,089,246
(2) 経常費用				
① 事業費	[19,304,917]	[0]	[0]	[19,304,917]
給料手当	4,481,226			4,481,226
臨時雇賃金	2,494,080			2,494,080
退職給付費用	288,000			288,000
福利厚生費	749,740			749,740
会議費	2,104,562			2,104,562
旅費交通費	3,551,595			3,551,595
通信運搬費	32,120			32,120
印刷製本費	2,997,151			2,997,151
光熱水料費	37,737			37,737
賃借料	2,115,865			2,115,865
委託費	199,800			199,800
雑費	253,041			253,041
② 管理費	[0]	[1,670,349]	[0]	[1,670,349]
給料手当		497,914		497,914
退職給付費用		32,000		32,000
福利厚生費		83,305		83,305
会議費		118,498		118,498
旅費交通費		233,260		233,260
通信運搬費		229,975		229,975
消耗品費		54,108		54,108
光熱水料費		1,986		1,986
賃借料		111,361		111,361
雑費		307,942		307,942
経常費用計	19,304,917	1,670,349	0	20,975,266
当期経常増減額	▲ 1,453,671	1,567,651	0	113,980
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
① 前年度補助金等返還額	[524,000]	[0]	[0]	[524,000]
前年度補助金返還額	524,000	0		524,000
経常外費用計	524,000	0	0	524,000
当期経常外増減額	▲ 524,000	0	0	▲ 524,000
当期一般正味財産増減額	▲ 1,977,671	1,567,651	0	▲ 410,020
一般正味財産期首残高	82,158,089	621,765		82,779,854
一般正味財産期末残高	80,180,418	2,189,416	0	82,369,834
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	0
指定正味財産期首残高	0	0		0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	80,180,418	2,189,416	0	82,369,834

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金計上基準

退職給付引当金・・・退職給与規程による、自己都合期末要支給額を計上する。

(2) 消費税等の会計処理

消費税は、税込処理で計上している。

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	70,000,000	0	0	70,000,000
小 計	70,000,000	0	0	70,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	0	320,000	0	320,000
国際事業積立金引当資産	7,186,000	2,500,000	0	9,686,000
海外海事法制研究運営積立預金	4,057,000	0	1,865,183	2,191,817
小 計	11,243,000	2,820,000	1,865,183	12,197,817
合 計	81,243,000	2,820,000	1,865,183	82,197,817

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				
定期預金	70,000,000	—	(70,000,000)	—
小 計	70,000,000	—	(70,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	320,000	—	—	(320,000)
国際事業積立預金引当資産	9,686,000	—	(9,686,000)	—
海外海事法制研究運営積立預金	2,191,817	—	(2,191,817)	—
小 計	12,197,817	—	(11,877,817)	(320,000)
合 計	82,197,817	—	(81,877,817)	(320,000)

4. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金 海法に関する 調査研究事	(財)日本海 事センター	0	17,285,000	17,030,000	255,000	流動負債 未払金
合 計		0	17,285,000	17,030,000	255,000	—

5. その他

当年度より「海事センター補助金」未使用分の返還額を年度内に確定させ、「未払金」を計上するとともに、「受取海事センター補助金」を減額している。

これにより、当年度まで計上している「前年度補助金返還額」について、次年度以降の計上はない。

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の明細については、「財務諸表に対する注記」の「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略する。

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	備 考
			目的使用	その他		
退職給付引当金	0	320,000	0	0	320,000	当年度より、新たに職員1名分を引き当てている。