

平成 27 年度

決 算 書

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 年 3 月 31 日

公益財団法人 日 本 海 法 会

貸借対照表

平成 28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	1,329,425	1,168,425	161,000
前払金	191,970	191,970	0
流動資産合計	1,521,395	1,360,395	161,000
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	640,000	320,000	320,000
国際事業積立預金	10,000,000	9,686,000	314,000
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	2,191,817	▲ 163,105
特定資産合計	12,668,712	12,197,817	470,895
(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	82,670,712	82,199,817	470,895
資産合計	84,192,107	83,560,212	631,895
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	416,000	255,000	161,000
預り金	415,378	415,378	0
前受会費	200,000	200,000	0
流動負債合計	1,031,378	870,378	161,000
2. 固定負債			
退職給付引当金	640,000	320,000	320,000
固定負債合計	640,000	320,000	320,000
負債合計	1,671,378	1,190,378	481,000
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	82,520,729	82,369,834	150,895
(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)	(12,028,712)	(11,877,817)	(150,895)
正味財産合計	82,520,729	82,369,834	150,895
負債及び正味財産合計	84,192,107	83,560,212	631,895

正味財産増減計算書

公益財団法人 日本海法会

平成 27年 4月 1日 から 平成 28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]	[27,300]	[0]
基本財産受取利息	27,300	27,300	0
② 受取会費	[3,780,000]	[3,960,000]	[▲ 180,000]
受取維持会費	3,780,000	3,960,000	▲ 180,000
③ 受取補助金等	[14,683,000]	[17,030,000]	[▲ 2,347,000]
受取海事センター補助金	14,683,000	17,030,000	▲ 2,347,000
④ 受取寄付金	[1,600,000]	[0]	[1,600,000]
受取寄付金	1,600,000	0	1,600,000
⑤ 雑収益	[72,493]	[71,946]	[547]
受取利息	2,493	1,946	547
雑収益	70,000	70,000	0
経常収益計	20,162,793	21,089,246	▲ 926,453
(2) 経常費用			
① 事業費	[18,290,667]	[19,304,917]	[▲ 1,014,250]
給料手当	4,857,066	4,481,226	375,840
臨時雇賃金	2,494,080	2,494,080	0
退職給付費用	288,000	288,000	0
福利厚生費	797,912	749,740	48,172
会議費	3,439,995	2,104,562	1,335,433
旅費交通費	1,700,160	3,551,595	▲ 1,851,435
通信運搬費	16,400	32,120	▲ 15,720
印刷製本費	2,037,803	2,997,151	▲ 959,348
光熱水料費	36,693	37,737	▲ 1,044
賃借料	2,188,458	2,115,865	72,593
委託費	356,400	199,800	156,600
雑費	77,700	253,041	▲ 175,341
② 管理費	[1,721,231]	[1,670,349]	[50,882]
給料手当	539,674	497,914	41,760
退職給付費用	32,000	32,000	0
福利厚生費	88,657	83,305	5,352
会議費	63,855	118,498	▲ 54,643
旅費交通費	247,260	233,260	14,000
通信運搬費	205,210	229,975	▲ 24,765
消耗品費	54,108	54,108	0
印刷製本費	0	0	0
光熱水料費	1,931	1,986	▲ 55
賃借料	115,182	111,361	3,821
雑費	373,354	307,942	65,412
経常費用計	20,011,898	20,975,266	▲ 963,368
当期経常増減額	150,895	113,980	36,915
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	[0]	[524,000]	[▲ 524,000]
前年度補助金返還額	0	524,000	▲ 524,000
経常外費用計	0	524,000	▲ 524,000
当期経常外増減額	0	▲ 524,000	524,000
当期一般正味財産増減額	150,895	▲ 410,020	560,915
一般正味財産期首残高	82,369,834	82,779,854	▲ 410,020
一般正味財産期末残高	82,520,729	82,369,834	150,895
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	82,520,729	82,369,834	150,895

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 27年 4月 1日 から平成 28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	[756,000]	[3,024,000]	[0]	[3,780,000]
受取維持会費	756,000	3,024,000		3,780,000
③ 受取補助金等	[14,683,000]	[0]	[0]	[14,683,000]
受取海事センター補助金	14,683,000	0		14,683,000
④ 受取寄付金	[1,600,000]	[0]	[0]	[1,600,000]
受取寄付金	1,600,000	0		1,600,000
⑤ 雑収益	[2,493]	[70,000]	[0]	[72,493]
受取利息	2,493	0		2,493
雑収益	0	70,000		70,000
経常収益計	17,068,793	3,094,000	0	20,162,793
(2) 経常費用				
① 事業費	[18,290,667]	[0]	[0]	[18,290,667]
給料手当	4,857,066			4,857,066
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	797,912			797,912
会議費	3,439,995			3,439,995
旅費交通費	1,700,160			1,700,160
通信運搬費	16,400			16,400
印刷製本費	2,037,803			2,037,803
光熱水料費	36,693			36,693
賃借料	2,188,458			2,188,458
委託費	356,400			356,400
雑費	77,700			77,700
② 管理費	[0]	[1,721,231]	[0]	[1,721,231]
給料手当		539,674		539,674
退職給付費用		32,000		32,000
福利厚生費		88,657		88,657
会議費		63,855		63,855
旅費交通費		247,260		247,260
通信運搬費		205,210		205,210
消耗品費		54,108		54,108
光熱水料費		1,931		1,931
賃借料		115,182		115,182
雑費		373,354		373,354
経常費用計	18,290,667	1,721,231	0	20,011,898
当期経常増減額	▲ 1,221,874	1,372,769	0	150,895
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				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 1,221,874	1,372,769	0	150,895
一般正味財産期首残高	80,180,418	2,189,416		82,369,834
一般正味財産期末残高	78,958,544	3,562,185	0	82,520,729
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	78,958,544	3,562,185	0	82,520,729

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	320,000	320,000	0	640,000
国際事業積立金引当資産	9,686,000	314,000	0	10,000,000
海外海事法制研究運営積立預金	2,191,817	0	163,105	2,028,712
小 計	12,197,817	634,000	163,105	12,668,712
合 計	82,197,817	634,000	163,105	82,668,712

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	640,000	—	—	(640,000)
国際事業積立預金引当資産	10,000,000	—	(10,000,000)	—
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	—	(2,028,712)	—
小 計	12,668,712	—	(12,028,712)	(640,000)
合 計	82,668,712	—	(82,028,712)	(640,000)

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
海事センター補助金						
海法に関する調査研究事業	(公財)日本海事センター	255,000	15,099,000	14,938,000	416,000	流動負債 未払金
合 計		255,000	15,099,000	14,938,000	416,000	

5. その他

当年度に、シンポジウム協賛金を集めており、「受取寄付金」に計上している。

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	320,000	320,000	0	0	640,000	