

平成 28 年度

決 算 書

自 平成28年4月 1 日

至 平成29年3月31日

公益財団法人 日 本 海 法 会

貸借対照表

平成 29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	1,921,402	1,329,425	591,977
前払金	191,970	191,970	0
流動資産合計	2,113,372	1,521,395	591,977
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	960,000	640,000	320,000
国際事業積立預金	3,395,000	10,000,000	▲ 6,605,000
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	2,028,712	0
特定資産合計	6,383,712	12,668,712	▲ 6,285,000
(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	76,385,712	82,670,712	▲ 6,285,000
資産合計	78,499,084	84,192,107	▲ 5,693,023
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	453,882	416,000	37,882
預り金	411,292	415,378	▲ 4,086
前受会費	200,000	200,000	0
流動負債合計	1,065,174	1,031,378	33,796
2. 固定負債			
退職給付引当金	960,000	640,000	320,000
固定負債合計	960,000	640,000	320,000
負債合計	2,025,174	1,671,378	353,796
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	76,473,910	82,520,729	▲ 6,046,819
(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)	(5,423,712)	(12,028,712)	(▲ 6,605,000)
正味財産合計	76,473,910	82,520,729	▲ 6,046,819
負債及び正味財産合計	78,499,084	84,192,107	▲ 5,693,023

正味財産増減計算書

公益財団法人 日本海法会

平成 28年 4月 1日 から平成 29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	[27,374]	[27,300]	[74]
基本財産受取利息	27,374	27,300	74
② 受取会費	[4,410,000]	[3,780,000]	[630,000]
受取維持会費	4,410,000	3,780,000	630,000
③ 受取補助金等	[16,859,000]	[14,683,000]	[2,176,000]
受取海事センター補助金	16,859,000	14,683,000	2,176,000
④ 受取寄付金	[0]	[1,600,000]	[▲ 1,600,000]
受取寄付金	0	1,600,000	▲ 1,600,000
⑤ 雑収益	[475]	[72,493]	[▲ 72,018]
受取利息	475	2,493	▲ 2,018
雑収益	0	70,000	▲ 70,000
経常収益計	21,296,849	20,162,793	1,134,056
(2) 経常費用			
① 事業費	[25,633,991]	[18,290,667]	[7,343,324]
給料手当	4,857,066	4,857,066	0
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	797,553	797,912	▲ 359
会議費	1,804,880	3,439,995	▲ 1,635,115
旅費交通費	8,924,897	1,700,160	7,224,737
通信運搬費	46,490	16,400	30,090
印刷製本費	2,872,909	2,037,803	835,106
光熱水料費	32,138	36,693	▲ 4,555
賃借料	2,188,458	2,188,458	0
委託費	163,080	356,400	▲ 193,320
雑費	1,164,440	77,700	1,086,740
② 管理費	[1,709,677]	[1,721,231]	[▲ 11,554]
給料手当	539,674	539,674	0
退職給付費用	32,000	32,000	0
福利厚生費	88,617	88,657	▲ 40
会議費	54,012	63,855	▲ 9,843
旅費交通費	170,260	247,260	▲ 77,000
通信運搬費	212,920	205,210	7,710
消耗品費	49,599	54,108	▲ 4,509
光熱水料費	1,692	1,931	▲ 239
賃借料	115,182	115,182	0
雑費	445,721	373,354	72,367
経常費用計	27,343,668	20,011,898	7,331,770
当期経常増減額	▲ 6,046,819	150,895	▲ 6,197,714
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
当期一般正味財産増減額	▲ 6,046,819	150,895	▲ 6,197,714
一般正味財産期首残高	82,520,729	82,369,834	150,895
一般正味財産期末残高	76,473,910	82,520,729	▲ 6,046,819
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	76,473,910	82,520,729	▲ 6,046,819

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 28年 4月 1日 から平成 29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	[27,374]	[0]	[0]	[27,374]
基本財産受取利息	27,374	0		27,374
② 受取会費	[882,000]	[3,528,000]	[0]	[4,410,000]
受取維持会費	882,000	3,528,000		4,410,000
③ 受取補助金等	[16,859,000]	[0]	[0]	[16,859,000]
受取海事センター補助金	16,859,000	0		16,859,000
④ 雑収益	[475]	[0]	[0]	[475]
受取利息	475	0		475
経常収益計	17,768,849	3,528,000	0	21,296,849
(2) 経常費用				
① 事業費	[25,633,991]	[0]	[0]	[25,633,991]
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	797,553			797,553
会議費	1,804,880			1,804,880
旅費交通費	8,924,897			8,924,897
通信運搬費	46,490			46,490
印刷製本費	2,872,909			2,872,909
光熱水料費	32,138			32,138
賃借料	2,188,458			2,188,458
委託費	163,080			163,080
雑費	1,164,440			1,164,440
② 管理費	[0]	[1,709,677]	[0]	[1,709,677]
給料手当		539,674		539,674
退職給付費用		32,000		32,000
福利厚生費		88,617		88,617
会議費		54,012		54,012
旅費交通費		170,260		170,260
通信運搬費		212,920		212,920
消耗品費		49,599		49,599
光熱水料費		1,692		1,692
賃借料		115,182		115,182
雑費		445,721		445,721
経常費用計	25,633,991	1,709,677	0	27,343,668
当期経常増減額	▲ 7,865,142	1,818,323	0	▲ 6,046,819
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
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	▲ 7,865,142	1,818,323	0	▲ 6,046,819
一般正味財産期首残高	78,958,544	3,562,185		82,520,729
一般正味財産期末残高	71,093,402	5,380,508	0	76,473,910
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	71,093,402	5,380,508	0	76,473,910

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	640,000	320,000	0	960,000
国際事業積立金引当資産	10,000,000	3,395,000	10,000,000	3,395,000
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	0	0	2,028,712
小 計	12,668,712	3,715,000	10,000,000	6,383,712
合 計	82,668,712	3,715,000	10,000,000	76,383,712

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	960,000	—	—	(960,000)
国際事業積立預金引当資産	3,395,000	—	(3,395,000)	—
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	—	(2,028,712)	—
小 計	6,383,712	—	(5,423,712)	(960,000)
合 計	76,383,712	—	(75,423,712)	(960,000)

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	416,000	17,285,000	17,275,000	426,000	流動負債 未払金
合 計		416,000	17,285,000	17,275,000	426,000	

5. その他

4年後の国際会議に係る経費に備え、行政庁への事業報告等に係る定期提出書類上の公益目的事業に係る特定費用準備資金として、「国際事業積立預金」を当年度より積み立てている。

期首残高10,000,000円は特定費用準備資金ではない積立預金として、当年度に開催されたニューヨーク大会に使用するために全額を取り崩しているが、895,000円は未使用分として残ることとなった。

4年後の大会に必要な額10,000,000円に向けて、平成32年度までの4年間で毎年¥2,500,000積み立てる計画だが、ニューヨーク大会の未使用分895,000円を併せて3,395,000円を積み立てており、この余裕分895,000円は4年目の積立額から差し引き、平成31年度の積立額を1,605,000円とすることで調整する予定である。

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	640,000	320,000	0	0	960,000	