

平成 29 年度

決 算 書

自 平成29年4月 1 日

至 平成30年3月31日

公益財団法人 日 本 海 法 会

貸借対照表

平成 30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	2,022,009	1,921,402	100,607
前払金	191,970	191,970	0
流動資産合計	2,213,979	2,113,372	100,607
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	1,380,000	960,000	420,000
国際事業積立預金	19,725,000	3,395,000	16,330,000
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	23,133,712	6,383,712	16,750,000
(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	93,135,712	76,385,712	16,750,000
資産合計	95,349,691	78,499,084	16,850,607
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	510,935	453,882	57,053
預り金	476,933	411,292	65,641
前受会費	200,000	200,000	0
流動負債合計	1,187,868	1,065,174	122,694
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,380,000	960,000	420,000
固定負債合計	1,380,000	960,000	420,000
負債合計	2,567,868	2,025,174	542,694
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
海事センター補助金	5,895,000	0	5,895,000
寄付金	13,830,000	0	13,830,000
指定正味財産合計	19,725,000	0	19,725,000
(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)	(19,725,000)	(0)	(19,725,000)
2. 一般正味財産	73,056,823	76,473,910	▲ 3,417,087
(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)	(2,028,712)	(5,423,712)	(▲ 3,395,000)
正味財産合計	92,781,823	76,473,910	16,307,913
負債及び正味財産合計	95,349,691	78,499,084	16,850,607

正味財産増減計算書

公益財団法人 日本海法会

平成 29年 4月 1日 から平成 30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	[49,813]	[27,374]	[22,439]
基本財産受取利息	49,813	27,374	22,439
受取会費	[3,780,000]	[4,410,000]	[▲ 630,000]
受取維持会費	3,780,000	4,410,000	▲ 630,000
受取補助金等	[15,487,000]	[16,859,000]	[▲ 1,372,000]
受取海事センター補助金	14,487,000	16,859,000	▲ 2,372,000
受取その他団体等補助金	1,000,000	0	1,000,000
雑収益	[431]	[475]	[▲ 44]
受取利息	431	475	▲ 44
経常収益計	19,317,244	21,296,849	▲ 1,979,605
(2) 経常費用			
事業費	[17,768,886]	[25,633,991]	[▲ 7,865,105]
給料手当	5,688,666	4,857,066	831,600
臨時雇賃金	1,247,040	2,494,080	▲ 1,247,040
退職給付費用	378,000	288,000	90,000
福利厚生費	814,685	797,553	17,132
会議費	2,050,750	1,804,880	245,870
旅費交通費	2,399,580	8,924,897	▲ 6,525,317
通信運搬費	78,222	46,490	31,732
印刷製本費	2,405,317	2,872,909	▲ 467,592
光熱水料費	37,564	32,138	5,426
賃借料	2,188,458	2,188,458	0
委託費	401,868	163,080	238,788
雑費	78,736	1,164,440	▲ 1,085,704
管理費	[1,570,445]	[1,709,677]	[▲ 139,232]
給料手当	632,074	539,674	92,400
退職給付費用	42,000	32,000	10,000
福利厚生費	90,520	88,617	1,903
会議費	72,739	54,012	18,727
旅費交通費	195,660	170,260	25,400
通信運搬費	133,544	212,920	▲ 79,376
消耗品費	0	49,599	▲ 49,599
光熱水料費	1,977	1,692	285
賃借料	115,182	115,182	0
雑費	286,749	445,721	▲ 158,972
経常費用計	19,339,331	27,343,668	▲ 8,004,337
当期経常増減額	▲ 22,087	▲ 6,046,819	6,024,732
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			
過年度損益修正損	[3,395,000]	[0]	[3,395,000]
過年度受取海事センター補助金修正損	3,395,000	0	3,395,000
経常外費用計	3,395,000	0	3,395,000
当期経常外増減額	▲ 3,395,000	0	▲ 3,395,000
当期一般正味財産増減額	▲ 3,417,087	▲ 6,046,819	2,629,732
一般正味財産期首残高	76,473,910	82,520,729	▲ 6,046,819
一般正味財産期末残高	73,056,823	76,473,910	▲ 3,417,087
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[2,500,000]	[0]	[2,500,000]
受取海事センター補助金	2,500,000	0	2,500,000
受取寄付金	[13,830,000]	[0]	[13,830,000]
受取寄付金	13,830,000	0	13,830,000
過年度損益修正益	[3,395,000]	[0]	[3,395,000]
過年度受取海事センター補助金	3,395,000	0	3,395,000
当期指定正味財産増減額	19,725,000	0	19,725,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	19,725,000	0	19,725,000
III 正味財産期末残高	92,781,823	76,473,910	16,307,913

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 29 年 4 月 1 日 から 平成 30 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					
基本財産運用益	[49,813]	[0]	[0]	[49,813]	
基本財産受取利息	49,813	0		49,813	
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	
受取補助金等	[15,487,000]	[0]	[0]	[15,487,000]	
受取海事センター補助金	14,487,000	0		14,487,000	
受取その他団体等補助金	1,000,000	0		1,000,000	
雑収益	[431]	[0]	[0]	[431]	
受取利息	431	0		431	
経常収益計	16,293,244	3,024,000	0	19,317,244	
(2) 経常費用					
事業費	[17,768,886]	[0]	[0]	[17,768,886]	
給料手当	5,688,666			5,688,666	
臨時雇賃金	1,247,040			1,247,040	
退職給付費用	378,000			378,000	
福利厚生費	814,685			814,685	
会議費	2,050,750			2,050,750	
旅費交通費	2,399,580			2,399,580	
通信運搬費	78,222			78,222	
印刷製本費	2,405,317			2,405,317	
光熱水料費	37,564			37,564	
賃借料	2,188,458			2,188,458	
委託費	401,868			401,868	
雑費	78,736			78,736	
管理費	[0]	[1,570,445]	[0]	[1,570,445]	
給料手当		632,074		632,074	
退職給付費用		42,000		42,000	
福利厚生費		90,520		90,520	
会議費		72,739		72,739	
旅費交通費		195,660		195,660	
通信運搬費		133,544		133,544	
光熱水料費		1,977		1,977	
賃借料		115,182		115,182	
雑費		286,749		286,749	
経常費用計	17,768,886	1,570,445	0	19,339,331	
当期経常増減額	▲ 1,475,642	1,453,555	0	▲ 22,087	
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					
過年度損益修正損	[3,395,000]	[0]	[0]	[3,395,000]	
過年度受取海事センター補助金修正損	3,395,000	0		3,395,000	
経常外費用計	3,395,000	0	0	3,395,000	
当期経常外増減額	▲ 3,395,000	0	0	▲ 3,395,000	
他会計振替額				0	
当期一般正味財産増減額	▲ 4,870,642	1,453,555	0	▲ 3,417,087	
一般正味財産期首残高	71,093,402	5,380,508		76,473,910	
一般正味財産期末残高	66,222,760	6,834,063	0	73,056,823	
II 指定正味財産増減の部					
受取補助金等	[2,500,000]	[0]	[0]	[2,500,000]	
受取海事センター補助金	2,500,000	0		2,500,000	
受取寄付金	[13,830,000]	[0]	[0]	[13,830,000]	
受取寄付金	13,830,000	0		13,830,000	
過年度損益修正益	[3,395,000]	[0]	[0]	[3,395,000]	
過年度受取海事センター補助金	3,395,000	0		3,395,000	
当期指定正味財産増減額	19,725,000	0	0	19,725,000	
指定正味財産期首残高	0	0		0	
指定正味財産期末残高	19,725,000	0	0	19,725,000	
III 正味財産期末残高	85,947,760	6,834,063	0	92,781,823	

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	960,000	420,000	0	1,380,000
国際事業積立金引当資産	3,395,000	16,330,000	0	19,725,000
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	0	0	2,028,712
小 計	6,383,712	16,750,000	0	23,133,712
合 計	76,383,712	16,750,000	0	93,133,712

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	(0)	(70,000,000)	—
小 計	70,000,000	(0)	(70,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	1,380,000	—	—	(1,380,000)
国際事業積立預金引当資産	19,725,000	(19,725,000)	—	—
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	—	(2,028,712)	—
小 計	23,133,712	(19,725,000)	(2,028,712)	(1,380,000)
合 計	93,133,712	(19,725,000)	(72,028,712)	(1,380,000)

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	426,000	14,785,000	14,913,000	298,000	流動負債未払金
国際会議に係る事業	(公財)日本海事センター	0	5,895,000	0	5,895,000	指定正味財産海事センター補助金
その他団体等補助金						
海外学術交流費	商事法務	0	1,000,000	1,000,000	0	流動負債未払金
合 計		426,000	21,680,000	15,913,000	6,193,000	

5. その他

万国海法会が4年ごとに開催する国際会議を2020年に日本で開催するための運営費、会議参加費および交通・宿泊費に相当する額について、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、積立限度額を1億円と設定した「国際事業積立預金」を前年度より積み立てている。

当該積立預金の期首残高3,395,000円は、前年度に開催されたニューヨーク大会の未使用分895,000円(海事センター補助金が財源)と、前年度の海事センター補助金2,500,000円を合わせた額だが、これらは国際会議に係る経費に充てるために補助されたものであるため、本来は指定正味財産に計上すべきであったが、一般正味財産として会計処理を行っていた。

このため、経常外費用「過年度損益修正損(過年度受取海事センター補助金修正損)」により一般正味財産を3,395,000円減少させ、指定財産増減の部「過年度損益修正益(過年度受取海事センター補助金)」により指定正味財産を3,395,000円増加させる修正処理を行っている。

また、当年度に受け取った海事センター補助金のうち2,500,000円と、当年度新たに募った「2020年万国海法会国際会議の開催に関する寄附」で集まった寄付金13,830,000円を合わせた額16,330,000円を、特定費用準備資金として当該積立預金に積み立てると共に、指定正味財産を同額増加させている。

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。

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	960,000	420,000	0	0	1,380,000	