

平成 30 年度

決 算 書

自 平成30年4月 1 日

至 平成31年3月31日

公益財団法人 日 本 海 法 会

貸借対照表

平成 31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	2,063,604	2,022,009	41,595
前払金	191,970	191,970	0
立替金	5,240	0	5,240
流動資産合計	2,260,814	2,213,979	46,835
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	0	1,380,000	▲ 1,380,000
国際事業積立預金	58,055,000	19,725,000	38,330,000
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	60,083,712	23,133,712	36,950,000
(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	130,085,712	93,135,712	36,950,000
資産合計	132,346,526	95,349,691	36,996,835
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	337,000	510,935	▲ 173,935
預り金	467,882	476,933	▲ 9,051
前受会費	200,000	200,000	0
流動負債合計	1,004,882	1,187,868	▲ 182,986
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	1,380,000	▲ 1,380,000
固定負債合計	0	1,380,000	▲ 1,380,000
負債合計	1,004,882	2,567,868	▲ 1,562,986
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
海事センター補助金	8,395,000	5,895,000	2,500,000
寄付金	49,660,000	13,830,000	35,830,000
指定正味財産合計	58,055,000	19,725,000	38,330,000
(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)	(58,055,000)	(19,725,000)	(38,330,000)
2. 一般正味財産	73,286,644	73,056,823	229,821
(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)	(2,028,712)	(0)
正味財産合計	131,341,644	92,781,823	38,559,821
負債及び正味財産合計	132,346,526	95,349,691	36,996,835

正味財産増減計算書

公益財団法人 日本海法会

平成 30 年 4 月 1 日 から 平成 31 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	[54,919]	[49,813]	[5,106]
基本財産受取利息	54,919	49,813	5,106
受取会費	[3,630,000]	[3,780,000]	[▲ 150,000]
受取維持会費	3,630,000	3,780,000	▲ 150,000
受取補助金等	[14,448,000]	[15,487,000]	[▲ 1,039,000]
受取海事センター補助金	14,448,000	14,487,000	▲ 39,000
受取その他団体等補助金	0	1,000,000	▲ 1,000,000
雑収益	[880]	[431]	[449]
受取利息	880	431	449
経常収益計	18,133,799	19,317,244	▲ 1,183,445
(2) 経常費用			
事業費	[16,377,613]	[17,768,886]	[▲ 1,391,273]
給料手当	6,446,466	5,688,666	757,800
臨時雇賃金	0	1,247,040	▲ 1,247,040
退職給付費用	648,000	378,000	270,000
福利厚生費	1,039,864	814,685	225,179
会議費	2,086,970	2,050,750	36,220
旅費交通費	1,312,100	2,399,580	▲ 1,087,480
通信運搬費	36,431	78,222	▲ 41,791
印刷製本費	2,093,375	2,405,317	▲ 311,942
光熱水料費	43,401	37,564	5,837
賃借料	2,188,458	2,188,458	0
委託費	393,120	401,868	▲ 8,748
雑費	89,428	78,736	10,692
管理費	[1,526,365]	[1,570,445]	[▲ 44,080]
給料手当	716,274	632,074	84,200
退職給付費用	72,000	42,000	30,000
福利厚生費	115,540	90,520	25,020
会議費	36,702	72,739	▲ 36,037
旅費交通費	25,000	195,660	▲ 170,660
通信運搬費	141,537	133,544	7,993
光熱水料費	2,284	1,977	307
賃借料	115,182	115,182	0
雑費	301,846	286,749	15,097
経常費用計	17,903,978	19,339,331	▲ 1,435,353
当期経常増減額	229,821	▲ 22,087	251,908
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	[0]	[3,395,000]	[▲ 3,395,000]
過年度受取海事センター補助金修正損	0	3,395,000	▲ 3,395,000
経常外費用計	0	3,395,000	▲ 3,395,000
当期経常外増減額	0	▲ 3,395,000	3,395,000
当期一般正味財産増減額	229,821	▲ 3,417,087	3,646,908
一般正味財産期首残高	73,056,823	76,473,910	▲ 3,417,087
一般正味財産期末残高	73,286,644	73,056,823	229,821
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[2,500,000]	[2,500,000]	[0]
受取海事センター補助金	2,500,000	2,500,000	0
受取寄付金	[35,830,000]	[13,830,000]	[22,000,000]
受取寄付金	35,830,000	13,830,000	22,000,000
過年度損益修正益	[0]	[3,395,000]	[▲ 3,395,000]
過年度受取海事センター補助金	0	3,395,000	▲ 3,395,000
当期指定正味財産増減額	38,330,000	19,725,000	18,605,000
指定正味財産期首残高	19,725,000	0	19,725,000
指定正味財産期末残高	58,055,000	19,725,000	38,330,000
III 正味財産期末残高	131,341,644	92,781,823	38,559,821

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 30年 4月 1日 から 平成 31年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法 人 会 計	内部取引等消去	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	[54,919]	[0]	[0]	[54,919]
基本財産受取利息	54,919	0		54,919
受取会費	[726,000]	[2,904,000]	[0]	[3,630,000]
受取維持会費	726,000	2,904,000		3,630,000
受取補助金等	[14,448,000]	[0]	[0]	[14,448,000]
受取海事センター補助金	14,448,000	0		14,448,000
雑収益	[880]	[0]	[0]	[880]
受取利息	880	0		880
経常収益計	15,229,799	2,904,000	0	18,133,799
(2) 経常費用				
事業費	[16,377,613]	[0]	[0]	[16,377,613]
給料手当	6,446,466			6,446,466
退職給付費用	648,000			648,000
福利厚生費	1,039,864			1,039,864
会議費	2,086,970			2,086,970
旅費交通費	1,312,100			1,312,100
通信運搬費	36,431			36,431
印刷製本費	2,093,375			2,093,375
光熱水料費	43,401			43,401
賃借料	2,188,458			2,188,458
委託費	393,120			393,120
雑費	89,428			89,428
管理費	[0]	[1,526,365]	[0]	[1,526,365]
給料手当		716,274		716,274
退職給付費用		72,000		72,000
福利厚生費		115,540		115,540
会議費		36,702		36,702
旅費交通費		25,000		25,000
通信運搬費		141,537		141,537
光熱水料費		2,284		2,284
賃借料		115,182		115,182
雑費		301,846		301,846
経常費用計	16,377,613	1,526,365	0	17,903,978
当期経常増減額	▲ 1,147,814	1,377,635	0	229,821
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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 1,147,814	1,377,635	0	229,821
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	▲ 1,147,814	1,377,635	0	229,821
一般正味財産期首残高	66,222,760	6,834,063		73,056,823
一般正味財産期末残高	65,074,946	8,211,698	0	73,286,644
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	[35,830,000]	[0]	[0]	[35,830,000]
受取寄付金	35,830,000	0		35,830,000
当期指定正味財産増減額	38,330,000	0	0	38,330,000
指定正味財産期首残高	19,725,000	0		19,725,000
指定正味財産期末残高	58,055,000	0	0	58,055,000
III 正味財産期末残高	123,129,946	8,211,698	0	131,341,644

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

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				
退職給付引当預金	1,380,000	720,000	2,100,000	0
国際事業積立預金	19,725,000	38,330,000	0	58,055,000
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	0	0	2,028,712
小 計	23,133,712	39,050,000	2,100,000	60,083,712
合 計	93,133,712	39,050,000	2,100,000	130,083,712

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				
退職給付引当預金	0	—	—	(0)
国際事業積立預金	58,055,000	(58,055,000)	—	—
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	—	(2,028,712)	—
小 計	60,083,712	(58,055,000)	(2,028,712)	(0)
合 計	130,083,712	(58,055,000)	(72,028,712)	(0)

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	298,000	14,785,000	14,746,000	337,000	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	5,895,000	2,500,000	0	8,395,000	指定正味財産 海事センター補助金
合 計		6,193,000	17,285,000	14,746,000	8,732,000	

財務諸表に対する注記

5. その他

(1) 2020年に日本で開催される万国海法会のための補助金・寄付金の会計処理について

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、当年度に受け取った海事センター補助金 17,285,000円のうち 2,500,000円は当該経費に充てるために補助されたものである。

また、前年度から募っている「2020年万国海法会国際会議の開催に関する寄附」において、当年度に集まった寄付金35,830,000円についても、上記補助金と同じく当該経費に充てるために寄付されたものである。

当該補助金及び寄付金は、拠出者より用途が指定されており、かつ、その用途の期間が当年度末日を超えて翌々年度までとなることから、前年度の会計処理と同様に公益法人会計基準の注解1-(3)、4-2、6に従い、両者の合計額 38,330,000円を「指定正味財産の増加」として処理するとともに、特定資産「国際事業積立預金」に積み立てている。

(2) 退職金の会計処理について

職員1名の任期満了に伴う退職金支給のため、特定資産「退職給付引当預金」及び固定負債「退職給付引当金」の全額 2,100,000円(前年度残高 1,380,000円 + 当年度増加額(※) 720,000円)を取り崩した。

なお、当法人の事務局は職員1名で運営しているが、翌年度以降は雇用契約を1年毎に更新し、退職金も1年毎に支給することとなったため、今後は特定資産「退職給付引当預金」及び固定負債「退職給付引当金」は計上しない予定である。(※) 当年度増加額 720,000円 = 事業費「退職給付費用」648,000円 + 管理費「退職給付費用」72,000円

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	1,380,000	720,000	2,100,000	0	0	