

令和 元 年度

決 算 書

自 平成 3 1 年 4 月 1 日

至 令和 2 年 3 月 3 1 日

公益財団法人 日 本 海 法 会

貸借対照表

令和2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	2,746,614	2,063,604	683,010
前払金	195,525	191,970	3,555
立替金	0	5,240	▲ 5,240
流動資産合計	2,942,139	2,260,814	681,325
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			
国際事業積立預金	91,945,000	58,055,000	33,890,000
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	93,973,712	60,083,712	33,890,000
(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	163,975,712	130,085,712	33,890,000
資産合計	166,917,851	132,346,526	34,571,325
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	342,000	337,000	5,000
預り金	390,940	467,882	▲ 76,942
前受会費	200,000	200,000	0
流動負債合計	932,940	1,004,882	▲ 71,942
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	932,940	1,004,882	▲ 71,942
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
海事センター補助金	10,895,000	8,395,000	2,500,000
民間助成金	2,000,000	0	2,000,000
寄付金	79,050,000	49,660,000	29,390,000
指定正味財産合計	91,945,000	58,055,000	33,890,000
(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)	(91,945,000)	(58,055,000)	(33,890,000)
2. 一般正味財産			
(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	165,984,911	131,341,644	34,643,267
負債及び正味財産合計	166,917,851	132,346,526	34,571,325

正味財産増減計算書

公益財団法人 日本海法会

平成 31年 4月 1日 から 令和 2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	[4,900]	[54,919]	[▲ 50,019]
基本財産受取利息	4,900	54,919	▲ 50,019
受取会費	[3,680,000]	[3,630,000]	[50,000]
受取維持会費	3,680,000	3,630,000	50,000
受取補助金等	[14,443,000]	[14,448,000]	[▲ 5,000]
受取海事センター補助金	14,443,000	14,448,000	▲ 5,000
雑収益	[35,718]	[880]	[34,838]
受取利息	3,499	880	2,619
雑収益	32,219	0	32,219
経常収益計	18,163,618	18,133,799	29,819
(2) 経常費用			
事業費	[15,894,169]	[16,377,613]	[▲ 483,444]
給料手当	5,867,550	6,446,466	▲ 578,916
退職給付費用	340,200	648,000	▲ 307,800
福利厚生費	935,223	1,039,864	▲ 104,641
会議費	2,257,712	2,086,970	170,742
旅費交通費	1,928,000	1,312,100	615,900
通信運搬費	39,048	36,431	2,617
印刷製本費	1,931,304	2,093,375	▲ 162,071
光熱水料費	41,902	43,401	▲ 1,499
賃借料	2,208,616	2,188,458	20,158
委託費	192,614	393,120	▲ 200,506
雑費	152,000	89,428	62,572
管理費	[1,516,182]	[1,526,365]	[▲ 10,183]
給料手当	651,950	716,274	▲ 64,324
退職給付費用	37,800	72,000	▲ 34,200
福利厚生費	103,914	115,540	▲ 11,626
会議費	43,488	36,702	6,786
旅費交通費	32,000	25,000	7,000
通信運搬費	158,777	141,537	17,240
光熱水料費	2,205	2,284	▲ 79
賃借料	116,243	115,182	1,061
雑費	369,805	301,846	67,959
経常費用計	17,410,351	17,903,978	▲ 493,627
当期経常増減額	753,267	229,821	523,446
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	753,267	229,821	523,446
一般正味財産期首残高	73,286,644	73,056,823	229,821
一般正味財産期末残高	74,039,911	73,286,644	753,267
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[4,500,000]	[2,500,000]	[2,000,000]
受取海事センター補助金	2,500,000	2,500,000	0
受取民間助成金	2,000,000	0	2,000,000
受取寄付金	[29,390,000]	[35,830,000]	[▲ 6,440,000]
受取寄付金	29,390,000	35,830,000	▲ 6,440,000
当期指定正味財産増減額	33,890,000	38,330,000	▲ 4,440,000
指定正味財産期首残高	58,055,000	19,725,000	38,330,000
指定正味財産期末残高	91,945,000	58,055,000	33,890,000
III 正味財産期末残高	165,984,911	131,341,644	34,643,267

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 31 年 4 月 1 日 から 令和 2 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	[4,900]	[0]	[0]	[4,900]	
基本財産受取利息	4,900	0		4,900	
受取会費	[736,000]	[2,944,000]	[0]	[3,680,000]	
受取維持会費	736,000	2,944,000		3,680,000	
受取補助金等	[14,443,000]	[0]	[0]	[14,443,000]	
受取海事センター補助金	14,443,000	0		14,443,000	
雑収益	[3,499]	[32,219]	[0]	[35,718]	
受取利息	3,499	0		3,499	
雑収益	0	32,219		32,219	
経常収益計	15,187,399	2,976,219	0	18,163,618	
(2) 経常費用					
事業費	[15,894,169]	[0]	[0]	[15,894,169]	
給料手当	5,867,550			5,867,550	
退職給付費用	340,200			340,200	
福利厚生費	935,223			935,223	
会議費	2,257,712			2,257,712	
旅費交通費	1,928,000			1,928,000	
通信運搬費	39,048			39,048	
印刷製本費	1,931,304			1,931,304	
光熱水料費	41,902			41,902	
賃借料	2,208,616			2,208,616	
委託費	192,614			192,614	
雑費	152,000			152,000	
管理費	[0]	[1,516,182]	[0]	[1,516,182]	
給料手当		651,950		651,950	
退職給付費用		37,800		37,800	
福利厚生費		103,914		103,914	
会議費		43,488		43,488	
旅費交通費		32,000		32,000	
通信運搬費		158,777		158,777	
光熱水料費		2,205		2,205	
賃借料		116,243		116,243	
雑費		369,805		369,805	
経常費用計	15,894,169	1,516,182	0	17,410,351	
当期経常増減額	▲ 706,770	1,460,037	0	753,267	
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	▲ 706,770	1,460,037	0	753,267	
他会計振替額				0	
当期一般正味財産増減額	▲ 706,770	1,460,037	0	753,267	
一般正味財産期首残高	65,074,946	8,211,698		73,286,644	
一般正味財産期末残高	64,368,176	9,671,735	0	74,039,911	
II 指定正味財産増減の部					
受取補助金等	[4,500,000]	[0]	[0]	[4,500,000]	
受取海事センター補助金	2,500,000	0		2,500,000	
受取民間助成金	2,000,000	0		2,000,000	
受取寄付金	[29,390,000]	[0]	[0]	[29,390,000]	
受取寄付金	29,390,000	0		29,390,000	
当期指定正味財産増減額	33,890,000	0	0	33,890,000	
指定正味財産期首残高	58,055,000	0		58,055,000	
指定正味財産期末残高	91,945,000	0	0	91,945,000	
III 正味財産期末残高	156,313,176	9,671,735	0	165,984,911	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

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	0	0	0	0
国際事業積立預金	58,055,000	33,890,000	0	91,945,000
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	0	0	2,028,712
小 計	60,083,712	33,890,000	0	93,973,712
合 計	130,083,712	33,890,000	0	163,973,712

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	91,945,000	(91,945,000)	—	—
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	—	(2,028,712)	—
小 計	93,973,712	(91,945,000)	(2,028,712)	(0)
合 計	163,973,712	(91,945,000)	(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	337,000	14,785,000	14,780,000	342,000	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	8,395,000	2,500,000	0	10,895,000	指定正味財産 海事センター補助金
民間助成金 国際会議に係る事業	国際交流学術研究鴻巣常夫基金	0	2,000,000	0	2,000,000	指定正味財産 民間補助金
合 計		8,732,000	19,285,000	14,780,000	13,237,000	

5. 重要な後発事象

新型コロナウイルス感染症の拡大防止に伴う2020年万国海法会東京国際会議の開催延期の決定

令和2年10月20日(火)から10月24日(土)に予定されていた万国海法会東京国際会議の開催について、新型コロナウイルス感染症の拡大防止のため、延期することが正式に決定した。(令和2年4月10日)万国海法会と協力し、令和3年秋の開催を目指して調整中であるが、現在、会場確保に着手したばかりであり、現段階で開催延期が及ぼす次年度以降の財務諸表への影響を見積もることは困難である。

なお、会計処理について、令和2年度に開催費用に充当する予定であった「国際事業積立預金(指定正味財産)」は、令和3年度(令和3年秋に開催予定)まで保有し続けることとなるが、指定正味財産(使途に制約のある補助金・助成金・寄付金)の制約内容に含まれる「開催時期」を変更することについては、当該補助金・助成金・寄付金の本来の目的・主旨を変更することには当たらないことから、公益法人会計基準上の問題はない。

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。

2. 引当金の明細

引当金は計上していない。