

令和 2 年度

決 算 書

自 令和 2 年 4 月 1 日

至 令和 3 年 3 月 3 1 日

公益財団法人 日 本 海 法 会

貸借対照表

令和 3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	5,954,784	2,746,614	3,208,170
前払金	195,525	195,525	0
流動資産合計	6,150,309	2,942,139	3,208,170
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	96,945,000	91,945,000	5,000,000
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	98,973,712	93,973,712	5,000,000
(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	168,975,712	163,975,712	5,000,000
資産合計	175,126,021	166,917,851	8,208,170
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,767,000	342,000	1,425,000
預り金	396,286	390,940	5,346
前受会費	200,000	200,000	0
流動負債合計	2,363,286	932,940	1,430,346
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,363,286	932,940	1,430,346
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
海事センター補助金	13,395,000	10,895,000	2,500,000
民間助成金	2,000,000	2,000,000	0
寄付金	81,550,000	79,050,000	2,500,000
指定正味財産合計	96,945,000	91,945,000	5,000,000
(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)	(96,945,000)	(91,945,000)	(5,000,000)
2. 一般正味財産	75,817,735	74,039,911	1,777,824
(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	172,762,735	165,984,911	6,777,824
負債及び正味財産合計	175,126,021	166,917,851	8,208,170

正味財産増減計算書

公益財団法人 日本海法会

令和2年4月1日 から 令和3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	[4,912]	[4,900]	[12]
基本財産受取利息	4,912	4,900	12
受取会費	[3,430,000]	[3,680,000]	[▲ 250,000]
受取維持会費	3,430,000	3,680,000	▲ 250,000
受取補助金等	[13,018,000]	[14,443,000]	[▲ 1,425,000]
受取海事センター補助金	13,018,000	14,443,000	▲ 1,425,000
雑収益	[6,646]	[35,718]	[▲ 29,072]
受取利息	6,646	3,499	3,147
雑収益	0	32,219	▲ 32,219
経常収益計	16,459,558	18,163,618	▲ 1,704,060
(2) 経常費用			
事業費	[13,320,277]	[15,894,169]	[▲ 2,573,892]
給料手当	5,277,294	5,867,550	▲ 590,256
退職給付費用	302,400	340,200	▲ 37,800
福利厚生費	838,354	935,223	▲ 96,869
会議費	1,512,280	2,257,712	▲ 745,432
旅費交通費	0	1,928,000	▲ 1,928,000
通信運搬費	386,708	39,048	347,660
印刷製本費	2,493,647	1,931,304	562,343
光熱水料費	37,009	41,902	▲ 4,893
賃借料	2,228,985	2,208,616	20,369
委託費	193,600	192,614	986
雑費	50,000	152,000	▲ 102,000
管理費	[1,361,457]	[1,516,182]	[▲ 154,725]
給料手当	586,366	651,950	▲ 65,584
退職給付費用	33,600	37,800	▲ 4,200
福利厚生費	93,150	103,914	▲ 10,764
会議費	0	43,488	▲ 43,488
旅費交通費	0	32,000	▲ 32,000
通信運搬費	170,869	158,777	12,092
光熱水料費	1,948	2,205	▲ 257
賃借料	117,315	116,243	1,072
雑費	358,209	369,805	▲ 11,596
経常費用計	14,681,734	17,410,351	▲ 2,728,617
当期経常増減額	1,777,824	753,267	1,024,557
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	1,777,824	753,267	1,024,557
一般正味財産期首残高	74,039,911	73,286,644	753,267
一般正味財産期末残高	75,817,735	74,039,911	1,777,824
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	[2,500,000]	[4,500,000]	[▲ 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	0	2,000,000	▲ 2,000,000
受取寄付金	[2,500,000]	[29,390,000]	[▲ 26,890,000]
受取寄付金	2,500,000	29,390,000	▲ 26,890,000
当期指定正味財産増減額	5,000,000	33,890,000	▲ 28,890,000
指定正味財産期首残高	91,945,000	58,055,000	33,890,000
指定正味財産期末残高	96,945,000	91,945,000	5,000,000
III 正味財産期末残高	172,762,735	165,984,911	6,777,824

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日 から 令和3年3月31日 まで

公益財団法人 日本海法会

(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	[4,912]	[0]	[0]	[4,912]
基本財産受取利息	4,912	0		4,912
受取会費	[686,000]	[2,744,000]	[0]	[3,430,000]
受取維持会費	686,000	2,744,000		3,430,000
受取補助金等	[13,018,000]	[0]	[0]	[13,018,000]
受取海事センター補助金	13,018,000	0		13,018,000
雑収益	[6,646]	[0]	[0]	[6,646]
受取利息	6,646	0		6,646
経常収益計	13,715,558	2,744,000	0	16,459,558
(2) 経常費用				
事業費	[13,320,277]	[0]	[0]	[13,320,277]
給料手当	5,277,294			5,277,294
退職給付費用	302,400			302,400
福利厚生費	838,354			838,354
会議費	1,512,280			1,512,280
通信運搬費	386,708			386,708
印刷製本費	2,493,647			2,493,647
光熱水料費	37,009			37,009
賃借料	2,228,985			2,228,985
委託費	193,600			193,600
雑費	50,000			50,000
管理費	[0]	[1,361,457]	[0]	[1,361,457]
給料手当		586,366		586,366
退職給付費用		33,600		33,600
福利厚生費		93,150		93,150
通信運搬費		170,869		170,869
光熱水料費		1,948		1,948
賃借料		117,315		117,315
雑費		358,209		358,209
経常費用計	13,320,277	1,361,457	0	14,681,734
当期経常増減額	395,281	1,382,543	0	1,777,824
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	395,281	1,382,543	0	1,777,824
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	395,281	1,382,543	0	1,777,824
一般正味財産期首残高	64,368,176	9,671,735		74,039,911
一般正味財産期末残高	64,763,457	11,054,278	0	75,817,735
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	[2,500,000]	[0]	[0]	[2,500,000]
受取寄付金	2,500,000	0		2,500,000
当期指定正味財産増減額	5,000,000	0	0	5,000,000
指定正味財産期首残高	91,945,000	0		91,945,000
指定正味財産期末残高	96,945,000	0	0	96,945,000
III 正味財産期末残高	161,708,457	11,054,278	0	172,762,735

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				
国際事業積立預金	91,945,000	5,000,000	0	96,945,000
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	0	0	2,028,712
小 計	93,973,712	5,000,000	0	98,973,712
合 計	163,973,712	5,000,000	0	168,973,712

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				
国際事業積立預金	96,945,000	(96,945,000)	—	—
海外海事法制研究運営積立預金	2,028,712	—	(2,028,712)	—
小 計	98,973,712	(96,945,000)	(2,028,712)	(0)
合 計	168,973,712	(96,945,000)	(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	342,000	14,785,000	13,360,000	1,767,000	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	10,895,000	2,500,000	0	13,395,000	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 研究鴻常夫基金	2,000,000	0	0	2,000,000	指定正味財産 民間補助金
合 計		13,237,000	17,285,000	13,360,000	17,162,000	

5. 重要な後発事象

万国海法会国際会議東京大会は、当初2020年(令和2年)10月に予定されていたが、新型コロナウイルス感染症の拡大防止のため開催を2021年(令和3年)9月に延期、さらに新型コロナウイルスの感染拡大状況に鑑み、2022年(令和4年)に再延期された。(令和3年3月26日)

万国海法会と協力し、令和4年春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4年度(令和4年春に開催予定)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。