

平成 27 年度  
決 算 報 告 書

自 平成 27 年 4 月 1 日

至 平成 28 年 3 月 31 日

公益財団法人 水産無脊椎動物研究所

# 貸借対照表

平成28年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金	213,323	12,273	201,050
普通預金	36,663,016	861,997	35,801,019
うみうくらぶ	167,461	0	167,461
前払金	273,436	200,592	72,844
流動資産合計	<b>37,317,236</b>	<b>1,074,862</b>	<b>36,242,374</b>
<b>2 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
投資有価証券	0	423,680,640	-423,680,640
定期預金	66,437,182	77,437,182	-11,000,000
普通預金	407,681,174	41,174	407,640,000
郵便振替口座	2,960,000	2,760,000	200,000
基本財産合計	<b>477,078,356</b>	<b>503,918,996</b>	<b>-26,840,640</b>
<b>(2) 特定資産</b>			
研究助成推進事業基金	0	0	0
退職給付引当資産	6,007,250	4,941,750	1,065,500
特定資産合計	<b>6,007,250</b>	<b>4,941,750</b>	<b>1,065,500</b>
<b>(3) その他固定資産</b>			
什器備品	61,584	61,584	0
電話加入権	218,400	218,400	0
その他固定資産合計	<b>279,984</b>	<b>279,984</b>	<b>0</b>
固定資産合計	<b>483,365,590</b>	<b>509,140,730</b>	<b>-25,775,140</b>
<b>資産合計</b>	<b>520,682,826</b>	<b>510,215,592</b>	<b>10,467,234</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	91,724	1,137,725	-1,046,001
預り金	107,958	95,499	12,459
流動負債合計	<b>199,682</b>	<b>1,233,224</b>	<b>-1,033,542</b>
<b>2 固定負債</b>			
退職給付引当金	6,007,250	4,941,750	1,065,500
固定負債合計	<b>6,007,250</b>	<b>4,941,750</b>	<b>1,065,500</b>
<b>負債合計</b>	<b>6,206,932</b>	<b>6,174,974</b>	<b>31,958</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 一般正味財産</b>	514,475,894	504,040,618	10,435,276
(うち基本財産への充当額)	(477,078,356)	(503,918,996)	(-26,840,640)
<b>正味財産合計</b>	<b>514,475,894</b>	<b>504,040,618</b>	<b>10,435,276</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>520,682,826</b>	<b>510,215,592</b>	<b>10,467,234</b>

# 正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	4,523,886	4,621,785	-97,899
受取会費	817,722	670,000	147,722
受取寄付金	200,000	200,000	0
受取寄付金(指定正味財産からの振替額)	0	23,000,542	-23,000,542
雑収益	3,149	40,855	-37,706
<b>経常収益計</b>	<b>5,544,757</b>	<b>28,533,182</b>	<b>-22,988,425</b>
(2) 経常費用			
事業費	22,507,933	22,897,677	-389,744
給料手当	5,540,580	5,797,278	-256,698
退職金	337,000	237,000	100,000
会議費	331,306	341,570	-10,264
旅費	532,892	596,346	-63,454
通信運搬費	489,107	501,480	-12,373
消耗品費	195,654	384,341	-188,687
印刷製本費	4,020,234	4,021,422	-1,188
賃借料	484,068	403,095	80,973
諸謝金	548,331	468,331	80,000
支払助成金	9,547,136	9,900,000	-352,864
雑費	481,625	246,814	234,811
管理費	6,157,017	5,568,587	588,430
給料手当	1,033,326	1,033,326	0
臨時雇賃	1,217,925	1,190,100	27,825
退職給付	728,500	248,000	480,500
福利厚生	604,738	577,448	27,290
会議費	127,679	194,355	-66,676
旅費	206,290	246,776	-40,486
通信運搬費	9,392	20,130	-10,738
消耗品費	94,114	20,054	74,060
光熱水料	103,135	132,365	-29,230
賃借料	1,800,000	1,800,000	0
租税公課	3,000	1,800	1,200
雑費	228,918	104,233	124,685
<b>経常費用計</b>	<b>28,664,950</b>	<b>28,466,264</b>	<b>198,686</b>
有価証券評価益	0	29,124,320	-29,124,320
<b>当期経常増減額</b>	<b>-23,120,193</b>	<b>29,191,238</b>	<b>-29,191,238</b>
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度退職給付費用戻入	0	2,160,650	2,160,650
有価証券売却益	33,596,109	0	-33,596,109
<b>経常外収益計</b>	<b>33,596,109</b>	<b>2,160,650</b>	<b>-31,435,459</b>
(2) 経常外損益			
有価証券償還損	40,640	0	-40,640
<b>経常外損失計</b>	<b>40,640</b>	<b>0</b>	<b>-40,640</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>33,555,469</b>	<b>2,160,650</b>	<b>-31,394,819</b>
○ <b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>10,435,276</b>	<b>31,351,888</b>	<b>20,916,612</b>
一般正味財産期首残高	504,040,618	472,688,730	-31,351,888
一般正味財産期末残高	514,475,894	504,040,618	-10,435,276
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
特定資産運用益	0	542	-542
受取寄付金への振替額	0	23,000,542	-23,000,542
指定正味財産増減額	0	-23,000,000	23,000,000
指定正味財産期首残高	0	23,000,000	-23,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>514,475,894</b>	<b>504,040,618</b>	<b>10,435,276</b>

**正味財産増減計算書内訳表**  
平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計 助成及び啓発事業	法人会計	合計
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	0	4,523,886	4,523,886
受取会費	817,722	0	817,722
受取寄附金	200,000	0	200,000
雑収益	3,149	0	3,149
<b>経常収益計</b>	<b>1,020,871</b>	<b>4,523,886</b>	<b>5,544,757</b>
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>	<b>22,507,933</b>		<b>22,507,933</b>
給料手当	5,540,580		5,540,580
退職金	337,000		337,000
旅費	331,306		331,306
通信費	532,892		532,892
消耗品	489,107		489,107
印刷製本	195,654		195,654
賃借料	4,020,234		4,020,234
諸謝金	484,068		484,068
支雑成費	548,331		548,331
管理費	9,547,136		9,547,136
給料手当	481,625		481,625
臨時雇賃		6,157,017	6,157,017
退職福利		1,033,326	1,033,326
旅費		1,217,925	1,217,925
通信費		728,500	728,500
消耗品		604,738	604,738
光熱水借		127,679	127,679
賃租		206,290	206,290
税		9,392	9,392
公課		94,114	94,114
費		103,135	103,135
費		1,800,000	1,800,000
費		3,000	3,000
費		228,918	228,918
<b>経常費用計</b>	<b>22,507,933</b>	<b>6,157,017</b>	<b>28,664,950</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>-21,487,062</b>	<b>-1,633,131</b>	<b>-23,120,193</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
有価証券売却益		33,596,109	33,596,109
<b>経常外収益計</b>		<b>33,596,109</b>	<b>33,596,109</b>
(2) 経常外損失			
有価証券償還損		40,640	40,640
<b>経常外損失計</b>		<b>40,640</b>	<b>40,640</b>
<b>当期経常外増減額</b>		<b>33,555,469</b>	<b>33,555,469</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>-21,487,062</b>	<b>31,922,338</b>	<b>10,435,276</b>
一般正味財産期首残高	-11,326,659	515,367,277	504,040,618
一般正味財産期末残高	-32,813,721	547,289,615	514,475,894
<b>II 正味財産期末残高</b>	<b>-32,813,721</b>	<b>547,289,615</b>	<b>514,475,894</b>

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的以外の債券…時価法による。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
固定資産の減価償却は、定額法による。
- (3) 引当金の計上基準  
退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末において発生していると認められる額を計上している。

### 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				
投資有価証券	423,680,640	0	423,680,640	0
定期預金	77,437,182	16,000,000	27,000,000	66,437,182
普通預金	41,174	441,236,109	33,596,109	407,681,174
郵便振替口座	2,760,000	200,000	0	2,960,000
小 計	503,918,996	457,436,109	484,276,749	477,078,356
特定資産				
退職給付引当資産	4,941,750	1,065,500	0	6,007,250
小 計	4,941,750	1,065,500	0	6,007,250
合 計	508,860,746	458,501,609	484,276,749	483,085,606

### 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				
投資有価証券	0	0	0	0
定期預金	66,437,182	0	66,437,182	0
普通預金	407,681,174	0	407,681,174	0
郵便振替口座	2,960,000	0	2,960,000	0
小 計	477,078,356	0	477,078,356	0
特定資産				
退職給付引当資産	6,007,250	0	0	6,007,250
小 計	6,007,250	0	0	6,007,250
合 計	483,085,606	0	477,078,356	6,007,250

### 4. 担保に供している資産

該当ありません。

### 5. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	615,841	554,257	61,584
合 計	615,841	554,257	61,584

6. 債権の金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高  
該当ありません。
7. 保証債務等の偶発債務  
該当ありません。
8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
該当ありません。
9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
該当ありません。
10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
該当ありません。
11. 関連当事者との取引の内容  
該当ありません。
12. 重要な後発事象  
該当ありません。

# 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に記載した。

## 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
退職給付引当金	4,941,750	1,065,500	0	6,007,250

## 平成27年度 財産目録

平成28年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所等	使用目的等	金額	
(流動資産)	現金	手許保管	運転資金として	213,323	
	預金	普通預金 三井住友銀行京橋支店	運転資金として	36,663,016	
	預金	普通預金 三井住友銀行京橋支店		209	
	預金	郵便振替口座		167,252	
	前払金		事務所家賃・雇用保険料	273,436	
<b>流動資産合計</b>				<b>37,317,236</b>	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券		0	
		定期預金	三菱UFJ信託銀行本店	公益目的保有財産であり運用益はすべて 公益目的事業の財源として使用している	66,437,182
		普通預金	三菱UFJ信託銀行本店	同上	407,681,174
	特定資産	郵便振替口座	ゆうちょ銀行	公益目的保有財産であり 寄付金を積立している	2,960,000
		退職給付引当資産	積立定期預金 三井住友銀行京橋支店	職員の退職金の支払に備えて 積み立っている	6,007,250
		その他固定資産	什器備品	生物・実体顕微鏡	公益目的保有財産であり事業遂行 に使用している
	電話加入権				218,400
<b>固定資産合計</b>				<b>483,365,590</b>	
<b>資産合計</b>				<b>520,682,826</b>	
(流動負債)	未払金		臨時雇賃金・ガス代未払分	91,724	
	預り金		所得税・住民税	107,958	
<b>流動負債合計</b>				<b>199,682</b>	
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職金に支払に備えたもの	6,007,250	
<b>固定負債合計</b>				<b>6,007,250</b>	
<b>負債合計</b>				<b>6,206,932</b>	
<b>正味財産</b>				<b>514,475,894</b>	



# 監査報告書

平成28年5月13日

公益財団法人水産無脊椎動物研究所  
代表理事 矢島邦茂殿

監事

朝倉正光



監事

金崎

明



私たち監事は、平成27年4月1日から平成28年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決済書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係わる事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係わる計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正な行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべて重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上