

平成 28 年度  
決 算 報 告 書

自 平成 28 年 4 月 1 日

至 平成 29 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29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	75,026	213,323	-138,297
普通預金	42,700,580	36,663,016	6,037,564
うみうしくらぶ	56,751	167,461	167,461
前払金	230,833	273,436	-42,603
流動資産合計	<b>43,063,190</b>	<b>37,317,236</b>	<b>5,745,954</b>
<b>2 固定資産</b>			
<b>(1)基本財産</b>			
投資有価証券	295,000,000	0	295,000,000
定期預金	444,077,182	66,437,182	377,640,000
普通預金	41,174	407,681,174	-407,640,000
郵便振替口座	3,160,000	2,960,000	200,000
基本財産合計	<b>742,278,356</b>	<b>477,078,356</b>	<b>265,200,000</b>
<b>(2)特定資産</b>			
退職給付引当資産	5,152,750	6,007,250	-854,500
特定資産合計	<b>5,152,750</b>	<b>6,007,250</b>	<b>-854,500</b>
<b>(3)その他固定資産</b>			
什器備品	330,265	61,584	268,681
電話加入権	218,400	218,400	0
その他固定資産合計	<b>548,665</b>	<b>279,984</b>	<b>268,681</b>
固定資産合計	<b>747,979,771</b>	<b>483,365,590</b>	<b>264,614,181</b>
資産合計	<b>791,042,961</b>	<b>520,682,826</b>	<b>270,360,135</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	1,241,241	91,724	1,149,517
預り金	32,560	107,958	-75,398
流動負債合計	<b>1,273,801</b>	<b>199,682</b>	<b>1,074,119</b>
<b>2 固定負債</b>			
退職給付引当金	5,152,750	6,007,250	-854,500
固定負債合計	<b>5,152,750</b>	<b>6,007,250</b>	<b>-854,500</b>
負債合計	<b>6,426,551</b>	<b>6,206,932</b>	<b>219,619</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 一般正味財産</b>	<b>784,616,410</b>	<b>514,475,894</b>	<b>270,140,516</b>
(うち基本財産への充当額)	(742,278,356)	(477,078,356)	(-26,840,640)
正味財産合計	<b>784,616,410</b>	<b>514,475,894</b>	<b>270,140,516</b>
負債及び正味財産合計	<b>791,042,961</b>	<b>520,682,826</b>	<b>270,360,135</b>

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<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	49,254	4,523,886	-4,474,632
基本財産受取配当金	3,500,000	0	3,500,000
受取年会費	494,000	753,000	-259,000
受取会費収入	49,290	64,722	
受取寄付金	200,000	200,000	0
特定資産受取利息	518	1,238	-720
その他利息収入	176	1,911	-1,735
<b>経常収益計</b>	<b>4,293,238</b>	<b>5,544,757</b>	<b>-1,251,519</b>
(2) 経常費用			
事業費	22,521,185	22,507,933	13,252
給料手当当金	2,066,674	5,540,580	-3,473,906
臨時雇用賃金	573,221	0	573,221
退職給付引当金	100,000	337,000	-237,000
会議費	415,193	331,306	83,887
旅費交通費	390,810	532,892	-142,082
通信運搬費	1,862,141	489,107	1,373,034
消耗品費	161,713	195,654	-33,941
印刷製本費	3,910,008	4,020,234	-110,226
賃借料	401,760	484,068	-82,308
諸謝金	453,331	548,331	-95,000
支払助成金	11,451,000	9,547,136	1,903,864
業務委託費	487,166	0	487,166
減価償却費	83,102	0	83,102
雑費	165,066	481,625	-316,559
管理費	7,236,037	6,157,017	1,079,020
給料手当当金	1,033,326	1,033,326	0
臨時雇用賃金	1,374,325	1,217,925	156,400
退職給付引当金	124,000	728,500	-604,500
福利厚生費	164,057	604,738	-440,681
会議費	128,322	127,679	643
旅費交通費	186,596	206,290	-19,694
通信運搬費	29,765	9,392	20,373
消耗品費	10,959	94,114	-83,155
光熱水料費	81,937	103,135	-21,198
賃借料	2,400,000	1,800,000	600,000
業務委託費	1,620,000	0	1,620,000
租税公課	4,700	3,000	1,700
雑費	78,050	228,918	-150,868
<b>経常費用計</b>	<b>29,757,222</b>	<b>28,664,950</b>	<b>1,092,272</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>-25,463,984</b>	<b>-23,120,193</b>	<b>-2,343,791</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
過年度退職給付費用戻入	604,500	0	604,500
有価証券売却益	0	33,596,109	-33,596,109
有価証券受贈益	224,500,000	0	224,500,000
有価証券評価益	70,500,000	0	70,500,000
<b>経常外収益計</b>	<b>295,604,500</b>	<b>33,596,109</b>	<b>262,008,391</b>
(2) 経常外損失			
有価証券償還損	0	40,640	-40,640
<b>経常外損失計</b>	<b>0</b>	<b>40,640</b>	<b>-40,640</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>295,604,500</b>	<b>33,555,469</b>	<b>262,049,031</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>270,140,516</b>	<b>10,435,276</b>	<b>259,705,240</b>
一般正味財産期首残高	514,475,894	504,040,618	10,435,276
一般正味財産期末残高	784,616,410	514,475,894	270,140,516
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
特定資産運用益	0	0	0
受取寄附金への振替額	0	0	0
指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
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>784,616,410</b>	<b>514,475,894</b>	<b>270,140,516</b>

正味財産増減計算書内訳表  
平成28年4月1日から平成29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
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	49,254		49,254
基本財産受取配当金		3,500,000	3,500,000
受取年会費	494,000		494,000
受取会費収入	49,290		49,290
受取寄附金	200,000		200,000
特定資産受取利息		518	518
その他利息収入		176	176
経常収益計	792,544	3,500,694	4,293,238
(2) 経常費用			
事業費	22,521,185		22,521,185
給料手当	2,066,674		2,066,674
臨時雇用賃金	573,221		573,221
退職給付引当金	100,000		100,000
会議費	415,193		415,193
旅費交通費	390,810		390,810
通信運搬費	1,862,141		1,862,141
消耗品費	161,713		161,713
印刷製本費	3,910,008		3,910,008
賃借料	401,760		401,760
諸謝金	453,331		453,331
支払助成金	11,451,000		11,451,000
業務委託費	487,166		487,166
減価償却費	83,102		83,102
雑費	165,066		165,066
管理費		7,236,037	7,236,037
給料手当		1,033,326	1,033,326
臨時雇用賃金		1,374,325	1,374,325
退職給付引当金		124,000	124,000
福利厚生費		164,057	164,057
会議費		128,322	128,322
旅費交通費		186,596	186,596
通信運搬費		29,765	29,765
消耗品費		10,959	10,959
光熱水料		81,937	81,937
賃借料		2,400,000	2,400,000
業務委託費		1,620,000	1,620,000
租税公課		4,700	4,700
雑費		78,050	78,050
経常費用計	22,521,185	7,236,037	29,757,222
基本財産受贈益		224,500,000	224,500,000
基本財産評価益		70,500,000	70,500,000
当期経常増減額	-21,728,641	291,264,657	269,536,016
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	604,500	604,500
経常外収益計	0	604,500	604,500
(2) 経常外損失			
経常外損失計	0	0	0
当期経常外増減額	0	604,500	604,500
当期一般正味財産増減額	-21,728,641	291,869,157	270,140,516
一般正味財産期首残高	64,007,053	450,468,841	514,475,894
一般正味財産期末残高	42,278,412	742,337,998	784,616,410
II 正味財産期末残高	42,278,412	742,337,998	784,616,410

## 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				
有価証券	0	295,000,000	0	295,000,000
定期預金	66,437,182	407,640,000	30,000,000	444,077,182
普通預金	407,681,174	0	407,640,000	41,174
郵便振替口座	2,960,000	200,000	0	3,160,000
小計	477,078,356	702,840,000	437,640,000	742,278,356
特定資産				
退職給付引当資産	6,007,250	224,000	1,078,500	5,152,750
小計	6,007,250	224,000	1,078,500	5,152,750
合計	483,085,606	703,064,000	438,718,500	747,431,106

### 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				
有価証券	295,000,000	0	295,000,000	0
定期預金	444,077,182	0	444,077,182	0
普通預金	41,174	0	41,174	0
郵便振替口座	3,160,000	0	3,160,000	0
小計	742,278,356	0	742,278,356	0
特定資産				
退職給付引当資産	5,152,750	0	0	5,152,750
小計	5,152,750	0	0	5,152,750
合計	747,431,106	0	742,278,356	5,152,750

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	967,624	637,359	330,265
合 計	967,624	637,359	330,265

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	6,007,250	224,000	1,078,500	5,152,750

## 平成28年度 財産目録

平成29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	75,026
	預金	普通預金 三井住友銀行京橋支店	運転資金として	39,200,580
	預金	普通預金 ゆうちょ銀行	運転資金として	3,500,000
	預金	普通預金 うみうしくらぶ 三井住友銀行京橋支店		609
	預金	郵便振替口座 うみうしくら		56,142
	前払金		事務所家賃ほか	230,833
<b>流動資産合計</b>				<b>43,063,190</b>
(固定資産)				
基本財産	定期預金	三菱UFJ信託銀行本店	公益目的事業の用に供している	66,437,182
	定期預金	三菱UFJ信託銀行本店	管理業務の用に供している	377,640,000
	普通預金	三菱UFJ信託銀行本店	公益目的事業の用に供している	41,174
	郵便振替口座	ゆうちょ銀行	公益目的事業の用に供するため積立している	3,160,000
	有価証券		交付者の定めた用途に従って管理業務の用に供している	295,000,000
特定資産	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立している	5,152,750
その他固定資産	什器備品	生物・実体顕微鏡	公益目的事業の用に供している	61,584
		パソコン	管理業務の用に供している	268,681
	電話加入権		公益目的事業の用に供している	218,400
<b>固定資産合計</b>				<b>747,979,771</b>
<b>資産合計</b>				<b>791,042,961</b>
(流動負債)				
	未払金		中西印刷(株)・臨時雇賃金等未払分	1,241,241
	預り金		所得税・住民税	32,560
<b>流動負債合計</b>				<b>1,273,801</b>
(固定負債)				
	退職給付引当金		職員の退職金の支払に備えたもの	5,152,750
<b>固定負債合計</b>				<b>5,152,750</b>
<b>負債合計</b>				<b>6,426,551</b>
<b>正味財産</b>				<b>784,616,410</b>