

Supported by  日本 THE NIPPON  
財団 FOUNDATION

# 平成25年度決算報告書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

一般社団法人 日本船舶電装協会

## 収支計算書（資金収支）

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

（単位：円）

科	目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部					
1. 事業活動収入					
	基本財産運用収入	[ 5,400,000]	[ 9,066,127]	[△ 3,666,127]	
	基本財産利息収入	5,400,000	9,066,127	△ 3,666,127	
	特定資産運用収入	[ 20,000]	[ 13,728]	[ 6,272]	
	特定資産利息収入	20,000	13,728	6,272	
	会費入会金収入	[ 51,432,000]	[ 51,983,850]	[△ 551,850]	
	正会員会費収入	48,432,000	48,552,650	△ 120,650	
	賛助会員会費収入	2,350,000	2,431,200	△ 81,200	
	入会金収入	650,000	1,000,000	△ 350,000	
	補助金等収入	[ 66,680,000]	[ 64,904,000]	[ 1,776,000]	
	日本財団助成金収入	66,680,000	64,904,000	1,776,000	
	負担金収入	[ 5,453,000]	[ 5,509,000]	[△ 56,000]	
	一般事業負担金収入	225,000	215,000	10,000	
	助成事業負担金収入	5,228,000	5,294,000	△ 66,000	
	雑収入	[ 1,370,000]	[ 1,531,504]	[△ 161,504]	
	受取利息	30,000	29,004	996	
	雑収入	1,340,000	1,502,500	△ 162,500	
	事業活動収入計	130,355,000	133,008,209	△ 2,653,209	
2. 事業活動支出					
	事業費支出	[ 114,693,000]	[ 96,101,701]	[ 18,591,299]	
	一般事業費支出	11,122,000	4,934,231	6,187,769	
	(活性化対策)	( 752,000)	( 647,858)	( 104,142)	
	(調査指導事業)	( 7,192,000)	( 2,113,903)	( 5,078,097)	
	(刊行費)	( 3,178,000)	( 2,172,470)	( 1,005,530)	
	日本財団助成事業費支出	12,700,000	10,455,917	2,244,083	
	(技術指導等)	( 10,400,000)	( 8,998,020)	( 1,401,980)	
	(工事データ図表集)	( 2,300,000)	( 1,457,897)	( 842,103)	
	その他事業費支出	90,871,000	80,711,553	10,159,447	
	(役員報酬支出)	( 14,682,000)	( 14,677,659)	( 4,341)	
	(給料手当支出)	( 50,722,000)	( 44,768,578)	( 5,953,422)	
	(退職給付支出)	( 100,000)	( — )	( 100,000)	
	(福利厚生費支出)	( 12,216,000)	( 10,486,719)	( 1,729,281)	

科 目	予算額	決算額	差異	備考
(物件費支出)	( 960,000)	( 745,609)	( 214,391)	
(支払報酬支出)	( 738,000)	( 662,376)	( 75,624)	
(事務費支出)	( 2,167,000)	( 1,393,392)	( 773,608)	
(賃借料支出)	( 8,786,000)	( 7,785,136)	( 1,000,864)	
(支払手数料支出)	( 500,000)	( 192,084)	( 307,916)	
管理費支出	[ 32,061,000]	[ 29,076,836]	[ 2,984,164]	
役員報酬支出	9,915,000	9,912,761	2,239	
給料手当支出	7,436,000	6,773,364	662,636	
退職給付支出	100,000	—	100,000	
福利厚生費支出	2,931,000	2,720,655	210,345	
会議費支出	2,695,000	1,826,163	868,837	
旅費交通費支出	948,000	914,170	33,830	
物件費支出	192,000	149,122	42,878	
支払報酬支出	148,000	132,474	15,526	
事務費支出	434,000	278,675	155,325	
広告宣伝費支出	214,000	117,600	96,400	
賃借料支出	1,758,000	1,557,025	200,975	
支払手数料支出	100,000	38,416	61,584	
渉外費支出	1,620,000	1,391,303	228,697	
諸会費支出	880,000	877,000	3,000	
租税公課支出	2,290,000	2,212,403	77,597	
雑支出	400,000	175,705	224,295	
事業活動支出計	146,754,000	125,178,537	21,575,463	
事業活動収支差額	△ 16,399,000	7,829,672	△ 24,228,672	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入	[ 8,520,000]	[ 3,107,510]	[ 5,412,490]	
退職給付引当資産取崩収入	200,000	—	200,000	
事業活動準備引当資産取崩収入	4,000,000	—	4,000,000	
設備購入引当資産取崩収入	4,320,000	3,107,510	1,212,490	
投資活動収入計	8,520,000	3,107,510	5,412,490	
2. 投資活動支出				
基本財産取得支出	[ 1,000,000]	[ — ]	[ 1,000,000]	
特定資産取得支出	[ 8,300,000]	[ 7,955,634]	[ 344,366]	
退職給付引当資産取得支出	5,300,000	4,955,634	344,366	
設備購入引当資産取得支出	3,000,000	3,000,000	0	
固定資産取得支出	[ 4,320,000]	[ 3,107,510]	[ 1,212,490]	
工具器具備品取得支出	2,000,000	1,610,000	390,000	
ソフトウェア取得支出	2,320,000	1,497,510	822,490	

科 目	予算額	決算額	差異	備考
投資活動支出計	13,620,000	11,063,144	2,556,856	
投資活動収支差額	△ 5,100,000	△ 7,955,634	2,855,634	
Ⅲ 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	—	—	—	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	—	—	—	
財務活動収支差額	—	—	—	
Ⅳ 予備費支出	[ 289,000 ]	[ — ]	[ 289,000 ]	
当期収支差額	△ 21,788,000	△ 125,962	△ 21,662,038	
前期繰越収支差額	21,788,000	21,787,554	446	
次期繰越収支差額	0	21,661,592	△ 21,661,592	

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、有価証券、前払費用、未払金、未払費用、前受金、預り金、賞与引当金、未払法人税等及び未払消費税等を含めている。

なお、前年度末及び当年度末残高は、下記2. に記載する通りである。

### 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前年度末残高	当年度末残高
現金預金	30,348,139	27,017,101
未収金	137,178	100,000
前払金	—	17,000
有価証券	3,001,155	3,117,095
前払費用	508,625	522,746
合 計 (A)	33,995,097	30,773,942
未払金	5,143,998	1,852,759
未払費用	62,036	43,844
前受金	—	250,000
預り金	509,858	567,536
賞与引当金	6,131,351	6,134,111
未払法人税等	70,000	70,000
未払消費税等	290,300	194,100
合 計 (B)	12,207,543	9,112,350
次期繰越収支差額(A)-(B)	21,787,554	21,661,592

### 2. 科目間の流用及び予備費の使用等について

#### (1) 科目間の流用

管理費支出で、以下の通り予算の流用を行った。

(単位：円)

科 目	当初予算額	科目間流用額	流用後予算額
管理費支出			
旅費交通費支出	1,548,000	△ 600,000	948,000
租税公課支出	1,690,000	600,000	2,290,000

#### (2) 予備費の使用

なし。

## 貸 借 対 照 表

平成26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>			
現金預金	27,017,101	30,348,139	△ 3,331,038
未収金	100,000	137,178	△ 37,178
前払金	17,000	—	17,000
有価証券	3,117,095	3,001,155	115,940
前払費用	522,746	508,625	14,121
流動資産合計	30,773,942	33,995,097	△ 3,221,155
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
定期預金	103,975,200	354,800	103,620,400
投資有価証券	346,157,428	419,104,960	△ 72,947,532
基本財産合計	450,132,628	419,459,760	30,672,868
<b>(2) 特定資産</b>			
退職給付引当資産	58,280,021	53,324,387	4,955,634
事業活動準備引当資産	14,930,000	14,930,000	0
設備購入引当資産	7,677,008	7,784,518	△ 107,510
特定資産合計	80,887,029	76,038,905	4,848,124
<b>(3) その他の固定資産</b>			
工具・器具及び備品	1,791,788	695,971	1,095,817
ソフトウェア	1,932,484	853,038	1,079,446
電話加入権	235,894	235,894	0
敷金	1,367,118	1,367,118	0
その他の固定資産合計	5,327,284	3,152,021	2,175,263
固定資産合計	536,346,941	498,650,686	37,696,255
資産合計	567,120,883	532,645,783	34,475,100
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	1,852,759	5,143,998	△ 3,291,239
未払費用	43,844	62,036	△ 18,192
前受金	250,000	—	250,000
預り金	567,536	509,858	57,678
賞与引当金	6,134,111	6,131,351	2,760
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	194,100	290,300	△ 96,200

科 目	当年度	前年度	増減
流動負債合計	9,112,350	12,207,543	△ 3,095,193
2. 固定負債			
退職給付引当金	58,280,021	53,324,387	4,955,634
固定負債合計	58,280,021	53,324,387	4,955,634
負債合計	67,392,371	65,531,930	1,860,441
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
日本財団助成金基金	450,132,628	419,459,760	30,672,868
指定正味財産合計	450,132,628	419,459,760	30,672,868
(うち基本財産への充当額)	( 450,132,628)	( 419,459,760)	( 30,672,868)
(うち特定資産への充当額)	( — )	( — )	( — )
2. 一般正味財産			
一般正味財産	49,595,884	47,654,093	1,941,791
(うち基本財産への充当額)	( — )	( — )	( — )
(うち特定資産への充当額)	( 22,607,008)	( 22,714,518)	(△ 107,510)
正味財産合計	499,728,512	467,113,853	32,614,659
負債及び正味財産合計	567,120,883	532,645,783	34,475,100

## 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	[ 9,066,127]	[ 5,435,211]	[ 3,630,916]
基本財産受取利息	9,066,127	5,435,211	3,630,916
特定資産運用益	[ 13,728]	[ 15,460]	[△ 1,732]
特定資産受取利息	13,728	15,460	△ 1,732
受取会費入会金	[ 51,983,850]	[ 51,864,000]	[ 119,850]
正会員受取会費	48,552,650	48,764,000	△ 211,350
賛助会員受取会費	2,431,200	2,350,000	81,200
受取入会金	1,000,000	750,000	250,000
受取補助金等	[ 64,904,000]	[ 66,633,000]	[△ 1,729,000]
日本財団受取助成金	64,904,000	66,633,000	△ 1,729,000
受取負担金	[ 5,509,000]	[ 6,090,000]	[△ 581,000]
一般事業受取負担金	215,000	125,000	90,000
助成事業受取負担金	5,294,000	5,965,000	△ 671,000
雑収益	[ 1,531,504]	[ 2,313,529]	[△ 782,025]
受取利息	29,004	26,529	2,475
雑収益	1,502,500	2,287,000	△ 784,500
経常収益計	133,008,209	132,351,200	657,009
(2) 経常費用			
事業費	[ 99,523,097]	[ 95,589,775]	[ 3,933,322]
一般事業費	4,934,231	4,223,507	710,724
(活性化対策)	( 647,858)	( 534,979)	( 112,879)
(調査指導事業)	( 2,113,903)	( 1,747,560)	( 366,343)
(刊行費)	( 2,172,470)	( 1,940,968)	( 231,502)
日本財団助成事業費	10,455,917	11,667,322	△ 1,211,405
(技術指導等)	( 8,998,020)	( 8,994,282)	( 3,738)
(工事データ図表集)	( 1,457,897)	( — )	( 1,457,897)
(小型ハンドブック改訂)	( — )	( 2,673,040)	(△ 2,673,040)
その他事業費	84,132,949	79,698,946	4,434,003
(役員報酬)	( 14,677,659)	( 13,481,650)	( 1,196,009)
(給料手当)	( 44,768,578)	( 41,971,651)	( 2,796,927)
(退職給付費用)	( 3,421,396)	( 3,337,607)	( 83,789)



科 目	当年度	前年度	増減
(福利厚生費)	( 10,486,719)	( 10,151,730)	( 334,989)
(物件費)	( 745,609)	( 659,265)	( 86,344)
(支払報酬)	( 662,376)	( 731,939)	(△ 69,563)
(事務費)	( 1,393,392)	( 1,326,394)	( 66,998)
(賃借料)	( 7,785,136)	( 7,800,094)	(△ 14,958)
(支払手数料)	( 192,084)	( 238,616)	(△ 46,532)
管理費	[ 31,543,320]	[ 29,115,742]	[ 2,427,578]
役員報酬	9,912,761	9,400,186	512,575
給料手当	6,773,364	6,731,293	42,071
退職給付費用	1,534,238	1,500,485	33,753
福利厚生費	2,720,655	2,708,828	11,827
会議費	1,826,163	1,657,836	168,327
旅費交通費	914,170	692,060	222,110
減価償却費	932,246	692,609	239,637
物件費	149,122	131,850	17,272
支払報酬	132,474	146,386	△ 13,912
事務費	278,675	265,273	13,402
広告宣伝費	117,600	96,600	21,000
賃借料	1,557,025	1,560,016	△ 2,991
支払手数料	38,416	47,723	△ 9,307
渉外費	1,391,303	1,009,156	382,147
諸会費	877,000	856,800	20,200
租税公課	2,212,403	1,484,394	728,009
雑費	175,705	134,247	41,458
経常費用計	131,066,417	124,705,517	6,360,900
評価損益等調整前当期経常増減額	1,941,792	7,645,683	△ 5,703,891
評価損益等計	—	—	—
当期経常増減額	1,941,792	7,645,683	△ 5,703,891
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	—	—	—
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[ 1]	[ 2,824]	[△ 2,823]
経常外費用計	1	2,824	△ 2,823
当期経常外増減額	△ 1	△ 2,824	2,823
当期一般正味財産増減額	1,941,791	7,642,859	△ 5,701,068
一般正味財産期首残高	47,654,093	40,011,234	7,642,859
一般正味財産期末残高	49,595,884	47,654,093	1,941,791

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	[ 42,868 ]	[ 26,504 ]	[ 16,364 ]
基本財産受取利息	42,868	26,504	16,364
基本財産評価益	[ 30,630,000 ]	[ — ]	[ 30,630,000 ]
当期指定正味財産増減額	30,672,868	26,504	30,646,364
指定正味財産期首残高	419,459,760	419,433,256	26,504
指定正味財産期末残高	450,132,628	419,459,760	30,672,868
Ⅲ 正味財産期末残高	499,728,512	467,113,853	32,614,659

※ 基本財産評価益（Ⅱ 指定正味財産増減の部）について

平成23年度に投資有価証券（ノルウェー輸出金融公社債）の時価の著しい下落のため、基本財産評価損30,630,000円を計上したところ、当年度に当該投資有価証券が額面金額100%で償還されたため、帳簿価額を回復させたものである。

## 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について

##### (a) 満期保有目的の債券

債券金額と異なる価額で取得した債券で、差額が金利の調整と認められるものは償却原価法によっている。

##### (b) その他の有価証券

期末における市場価格等に基づく時価によっている。

時価のないものについては取得価額によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却について

##### (a) 工具・器具及び備品

定額法による減価償却を行っている。

##### (b) ソフトウェア

社内における利用可能期間（5年）に基づき償却している。

#### (3) 引当金の計上について

##### (a) 退職給付引当金

役職員の退職手当支給に備えるため、当年度末における退職給付債務に基づき、当年度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。

##### (b) 賞与引当金

役職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。

#### (4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (5) 消費税等の会計処理

税込み方式によっている。

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、次の通りである。

(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	354,800	103,620,400	—	103,975,200
投資有価証券	419,104,960	30,672,868	103,620,400	346,157,428
小 計	419,459,760	134,293,268	103,620,400	450,132,628
特定資産				
退職給付引当資産	53,324,387	4,955,634	—	58,280,021
事業活動準備引当資産	14,930,000	—	—	14,930,000
設備購入引当資産	7,784,518	3,000,000	3,107,510	7,677,008
小 計	76,038,905	7,955,634	3,107,510	80,887,029
合 計	495,498,665	142,248,902	106,727,910	531,019,657

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、次の通りである。

(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	103,975,200	(103,975,200)	( — )	( — )
投資有価証券	346,157,428	(346,157,428)	( — )	( — )
小 計	450,132,628	(450,132,628)	( — )	( — )
特定資産				
退職給付引当資産	58,280,021	( — )	( — )	( 58,280,021)
事業活動準備引当資産	14,930,000	( — )	( 14,930,000)	( — )
設備購入引当資産	7,677,008	( — )	( 7,677,008)	( — )
小 計	80,887,029	( — )	( 22,607,008)	( 58,280,021)
合 計	531,019,657	(450,132,628)	( 22,607,008)	( 58,280,021)

4. 担保に供している資産

該当なし。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次の通りである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
工具・器具及び備品	3,160,240	1,368,452	1,791,788
ソフトウェア	4,534,530	2,602,046	1,932,484
合 計	7,694,770	3,970,498	3,724,272

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし。

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次の通りである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
投資有価証券（基本財産）			
九州電力債 第383回	50,000,000	50,654,000	654,000
東日本旅客鉄道債 第39回	100,000,000	113,126,000	13,126,000
国債 利付国庫債券（20年） 第61回	19,761,464	20,768,000	1,006,536
東京都公債 第722回	99,990,593	101,420,000	1,429,407
国債 利付国庫債券（30年） 第10回	76,405,371	75,722,560	△ 682,811
小 計	346,157,428	361,690,560	15,533,132
投資有価証券（退職給付引当資産）			
東京再生都債 第18回	10,000,000	9,977,000	△ 23,000
小 計	10,000,000	9,977,000	△ 23,000
合 計	356,157,428	371,667,560	15,510,132

9. 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通りである。

(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
助成金	公益財団法人					
日本財団助成金	日本財団	—	64,904,000	64,904,000	—	一般正味財産
合 計		—	64,904,000	64,904,000	—	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

12. 重要な後発事象

該当なし。

### 13. 退職給付関係

#### (1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

#### (2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	△ 58,280,021
② 会計基準変更時差異の未処理額	—
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 58,280,021

#### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	4,955,634
② 会計基準変更時差異の費用処理	—
③ 退職給付費用 (①+②)	4,955,634

#### (4) 退職給付債務等の計算に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己要支給額を基礎として計算している。

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」を参照。

### 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
			目的使用	その他	
賞与引当金	6,131,351	6,134,111	6,131,351	—	6,134,111
退職給付引当金	53,324,387	4,955,634	—	—	58,280,021

# 財 産 目 録

平成26年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金 手元有高		130,120
普通預金 三菱東京UFJ銀行本店	26,073,621	
〃 三井住友銀行東京公務部	23,254	
〃 みずほ銀行虎ノ門支店	790,106	26,886,981
未収金 広告掲載料・刊行物代		100,000
前払金 セミナー聴講料		17,000
有価証券 MMF 三菱UFJモルガン・スタンレー証券		3,117,095
前払費用 家賃・図書購読料		522,746
流動資産合計		30,773,942
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金 三菱東京UFJ銀行本店		103,975,200
投資有価証券		
国債	96,166,835	
東京都公債	99,990,593	
九州電力債	50,000,000	
東日本旅客鉄道債	100,000,000	346,157,428
基本財産合計		450,132,628
(2) 特定資産		
退職給付引当資産		
定期預金 三菱東京UFJ銀行本店	20,672,282	
〃 三井住友銀行東京公務部	10,000,000	
〃 みずほ銀行虎ノ門支店	6,500,000	
有価証券 MMF 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	11,107,739	
投資有価証券 東京再生都債	10,000,000	58,280,021
事業活動準備引当資産		
定期預金 三菱東京UFJ銀行本店	13,930,000	
有価証券 MMF 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	1,000,000	14,930,000
設備購入引当資産		
定期預金 三菱東京UFJ銀行本店	4,640,738	
〃 みずほ銀行虎ノ門支店	3,000,000	
有価証券 MMF 三菱UFJモルガン・スタンレー証券	36,270	7,677,008
特定資産合計		80,887,029





定款第44条第1項の規定により、平成25年度決算関係書類を上記の通り提出します。

平成26年5月 日

一般社団法人 日本船舶電装協会

会 長 川 合 隆 俊 ⑩

平成25年度決算関係書類を監査した結果、諸帳簿と符合し、その正確であることを認めます。

平成26年5月 日

監 事 齊 藤 一 夫 ⑩

監 事 田 中 要 助 ⑩

〈本決算報告書は競艇公益資金による公益財団法人日本財団の助成金を受けて作成した〉