

貸借対照表

令和2年3月31日現在

(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 | 694,199 | 363,800 | 330,399 |
| 未収金 | 21,970,250 | 21,791,335 | 178,915 |
| 流動資産合計 | 22,664,449 | 22,155,135 | 509,314 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1)基本財産 | | | |
| 投資有価証券 | 721,440,000 | 797,900,000 | △ 76,460,000 |
| 定期預金 | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 |
| 基本財産合計 | 821,440,000 | 797,900,000 | 23,540,000 |
| (2)特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 21,310,483 | 18,385,564 | 2,924,919 |
| 事業活動準備引当資産 | 40,647,181 | 85,147,181 | △ 44,500,000 |
| 特定資産合計 | 61,957,664 | 103,532,745 | △ 41,575,081 |
| (3)その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 47,064 | 47,064 | 0 |
| 敷 金 | 6,977,115 | 6,977,115 | 0 |
| その他固定資産合計 | 7,024,179 | 7,024,179 | 0 |
| 固定資産合計 | 890,421,843 | 908,456,924 | △ 18,035,081 |
| 資産合計 | 913,086,292 | 930,612,059 | △ 17,525,767 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払金 | 12,000,000 | 12,000,000 | 0 |
| 前受金 | 1,196,344 | 16,677,178 | △ 15,480,834 |
| 預り金 | 579,931 | 769,091 | △ 189,160 |
| 流動負債合計 | 13,776,275 | 29,446,269 | △ 15,669,994 |
| 2 固定負債 | | | |
| 役員退職慰労引当金 | 9,085,000 | 7,900,000 | 1,185,000 |
| 退職給付引当金 | 12,225,483 | 10,485,564 | 1,739,919 |
| 固定負債合計 | 21,310,483 | 18,385,564 | 2,924,919 |
| 負債合計 | 35,086,758 | 47,831,833 | △ 12,745,075 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1 指定正味財産 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産計 | 0 | 0 | 0 |
| 2 一般正味財産 | | | |
| 一般正味財産計 | 877,999,534 | 882,780,226 | △ 4,780,692 |
| (うち基本財産への充当額) | (821,440,000) | (797,900,000) | 23,540,000 |
| (うち特定資産への充当額) | (40,647,181) | (85,147,181) | △ 44,500,000 |
| 正味財産合計 | 877,999,534 | 882,780,226 | △ 4,780,692 |
| 負債及び正味財産合計 | 913,086,292 | 930,612,059 | △ 17,525,767 |

正味財産増減計算書

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 | | | |
| 基本財産受取利息 | 13,998,839 | 17,237,370 | △ 3,238,531 |
| 特定資産運用益 | | | |
| 特定資産受取利息 | 90,301 | 135,375 | △ 45,074 |
| 受取会費 | 2,632,000 | 2,732,000 | △ 100,000 |
| 事業分担金 | 43,250,000 | 43,378,000 | △ 128,000 |
| 受取寄付金 | 600,000 | 600,000 | 0 |
| 事業収益 | (26,697,134) | (26,553,701) | (143,433) |
| 業務受託収益 | 4,750,000 | 7,743,200 | △ 2,993,200 |
| 航行援助施設基金検査業務収益 | 6,466,300 | 3,329,667 | 3,136,633 |
| JAIF管理事業収益 | 15,480,834 | 15,480,834 | 0 |
| 雑収益 | (1,202,906) | (664,056) | (538,850) |
| 受取利息 | 3,696 | 6,873 | △ 3,177 |
| 雑収益 | 1,199,210 | 657,183 | 542,027 |
| 経常収益計 | 88,471,180 | 91,300,502 | △ 2,829,322 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | (93,363,810) | (89,406,633) | (3,957,177) |
| 基金拠出費 | 12,000,000 | 12,000,000 | 0 |
| 役員報酬 | 6,330,715 | 6,330,997 | △ 282 |
| 給料手当 | 22,945,298 | 23,072,685 | △ 127,387 |
| 退職給付費用 | 2,588,819 | 1,954,826 | 633,993 |
| 福利厚生費 | 4,700,022 | 4,286,435 | 413,587 |
| 事務費 | 2,101,025 | 1,878,230 | 222,795 |
| 旅費交通費 | 9,451,876 | 9,109,833 | 342,043 |
| 賃借料 | 8,704,282 | 8,504,532 | 199,750 |
| 現地行動費 | 124,265 | 266,031 | △ 141,766 |
| 会議費 | 850,680 | 92,604 | 758,076 |
| 委託費 | 23,195,278 | 21,456,722 | 1,738,556 |
| 雑費 | 371,550 | 453,738 | △ 82,188 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増減 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 管理費 | (26, 678, 062) | (25, 176, 511) | (1, 501, 551) |
| 役員報酬 | 6, 330, 715 | 6, 330, 997 | △ 282 |
| 給料手当 | 7, 657, 130 | 8, 101, 345 | △ 444, 215 |
| 退職給付費用 | 1, 136, 100 | 857, 872 | 278, 228 |
| 福利厚生費 | 2, 062, 599 | 1, 881, 098 | 181, 501 |
| 事務費 | 883, 585 | 809, 032 | 74, 553 |
| 旅費交通費 | 251, 094 | 279, 986 | △ 28, 892 |
| 賃借料 | 3, 819, 865 | 3, 732, 205 | 87, 660 |
| 会議費 | 2, 460, 600 | 804, 534 | 1, 656, 066 |
| 諸謝金 | 915, 600 | 908, 916 | 6, 684 |
| 交際費 | 14, 000 | 11, 350 | 2, 650 |
| 諸会費 | 812, 610 | 858, 492 | △ 45, 882 |
| 租税公課 | 5, 400 | 7, 000 | △ 1, 600 |
| 雑費 | 267, 951 | 593, 684 | △ 325, 733 |
| 雑損失 | 60, 813 | 0 | 60, 813 |
| 経常費用計 | 120, 041, 872 | 114, 583, 144 | 5, 458, 728 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 31, 570, 692 | △ 23, 282, 642 | △ 8, 288, 050 |
| 基本財産評価損益等 | 26, 790, 000 | 41, 780, 000 | △ 14, 990, 000 |
| 当期経常増減額 | △ 4, 780, 692 | 18, 497, 358 | △ 23, 278, 050 |
| 2 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | △ 4, 780, 692 | 18, 497, 358 | △ 23, 278, 050 |
| 一般正味財産期首残高 | 882, 780, 226 | 864, 282, 868 | 18, 497, 358 |
| 一般正味財産期末残高 | 877, 999, 534 | 882, 780, 226 | △ 4, 780, 692 |
| Ⅱ 指定正味財産増減の部 | 0 | 0 | 0 |
| Ⅲ 正味財産期末残高 | 877, 999, 534 | 882, 780, 226 | △ 4, 780, 692 |

正味財産増減計算書内訳表

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 | 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 | | | |
| 基本財産受取利息 | 0 | 13,998,839 | 13,998,839 |
| 特定資産運用益 | | | |
| 特定資産受取利息 | 0 | 90,301 | 90,301 |
| 受取会費 | 0 | 2,632,000 | 2,632,000 |
| 事業分担金 | 43,250,000 | 0 | 43,250,000 |
| 受取寄付金 | 600,000 | 0 | 600,000 |
| 事業収益 | (26,697,134) | (0) | (26,697,134) |
| 業務受託収益 | 4,750,000 | 0 | 4,750,000 |
| 航行援助施設基金検査業務収益 | 6,466,300 | 0 | 6,466,300 |
| JAIF管理事業収益 | 15,480,834 | 0 | 15,480,834 |
| 雑収益 | (1,202,906) | (0) | (1,202,906) |
| 受取利息 | 3,696 | 0 | 3,696 |
| 雑収益 | 1,199,210 | 0 | 1,199,210 |
| 経常収益計 | 71,750,040 | 16,721,140 | 88,471,180 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | (93,363,810) | | (93,363,810) |
| 基金拠出費 | 12,000,000 | | 12,000,000 |
| 役員報酬 | 6,330,715 | | 6,330,715 |
| 給料手当 | 22,945,298 | | 22,945,298 |
| 退職給付費用 | 2,588,819 | | 2,588,819 |
| 福利厚生費 | 4,700,022 | | 4,700,022 |
| 事務費 | 2,101,025 | | 2,101,025 |
| 旅費交通費 | 9,451,876 | | 9,451,876 |
| 賃借料 | 8,704,282 | | 8,704,282 |
| 現地行動費 | 124,265 | | 124,265 |
| 会議費 | 850,680 | | 850,680 |
| 委託費 | 23,195,278 | | 23,195,278 |
| 雑費 | 371,550 | | 371,550 |

| 科 目 | 公益目的事業会計 | 法人会計 | 合 計 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 管理費 | | (26,678,062) | (26,678,062) |
| 役員報酬 | | 6,330,715 | 6,330,715 |
| 給料手当 | | 7,657,130 | 7,657,130 |
| 退職給付費用 | | 1,136,100 | 1,136,100 |
| 福利厚生費 | | 2,062,599 | 2,062,599 |
| 事務費 | | 883,585 | 883,585 |
| 旅費交通費 | | 251,094 | 251,094 |
| 賃借料 | | 3,819,865 | 3,819,865 |
| 会議費 | | 2,460,600 | 2,460,600 |
| 諸謝金 | | 915,600 | 915,600 |
| 交際費 | | 14,000 | 14,000 |
| 諸会費 | | 812,610 | 812,610 |
| 租税公課 | | 5,400 | 5,400 |
| 雑費 | | 267,951 | 267,951 |
| 雑損失 | | 60,813 | 60,813 |
| 経常費用計 | 93,363,810 | 26,678,062 | 120,041,872 |
| 評価損益等調整前当期計上増減額 | △ 21,613,770 | △ 9,956,922 | △ 31,570,692 |
| 基本財産評価損益等 | | 26,790,000 | 26,790,000 |
| 当期経常増減額 | △ 21,613,770 | 16,833,078 | △ 4,780,692 |
| 2 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | △ 21,613,770 | 16,833,078 | △ 4,780,692 |
| 一般正味財産期首残高 | | | 882,780,226 |
| 一般正味財産期末残高 | | | 877,999,534 |
| II 指定正味財産増減の部 | 0 | 0 | 0 |
| III 正味財産期末残高 | | | 877,999,534 |

(注) 貸借対照表を公益目的事業会計及び法人会計ごとに区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は合計欄のみ記載している。

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

- ・ 満期保有目的の債券・・・取得価額による原価法を採用している。
なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため償却原価法を適用していない。
- ・ その他有価証券・・・決算日の市場価格等に基づく時価法を採用している。

(2) 引当金の計上基準について

役員退職慰労引当金及び退職給付引当金・・・役員、職員の期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、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 | 797,900,000 | 22,840,000 | 99,300,000 | 721,440,000 |
| 定期預金 | 0 | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 18,385,564 | 3,724,919 | 800,000 | 21,310,483 |
| 事業活動準備引当資産 | 85,147,181 | 0 | 44,500,000 | 40,647,181 |
| 小計 | 103,532,745 | 3,724,919 | 45,300,000 | 61,957,664 |
| 合計 | 901,432,745 | 126,564,919 | 144,600,000 | 883,397,664 |

※1 基本財産 投資有価証券の当期増加額は、基本財産評価損益等である。

※2 基本財産 投資有価証券の当期減少額は、基本財産の売却に伴うものである。

※3 基本財産 定期預金の当期増加額は、基本財産 投資有価証券からの振替額である。

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 | 721,440,000 | 0 | (721,440,000) | 0 |
| 定期預金 | 100,000,000 | 0 | (100,000,000) | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 21,310,483 | 0 | 0 | (21,310,483) |
| 事業活動準備引当 資産 | 40,647,181 | 0 | (40,647,181) | 0 |
| 小 計 | 61,957,664 | 0 | (40,647,181) | (21,310,483) |
| 合 計 | 883,397,664 | 0 | (862,087,181) | (21,310,483) |

4. 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、次のとおりである。 (単位：円)

| 科 目 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| エルバンク | 100,000,000 | 107,870,000 | 7,870,000 |
| ドイツ復興金融公庫 | 100,000,000 | 107,610,000 | 7,610,000 |
| オーストラリア・コモンウェルス銀行 | 100,000,000 | 84,310,000 | △15,690,000 |
| フィナンツ地方金融公社 | 100,000,000 | 111,470,000 | 11,470,000 |
| スウェーデン輸出信用銀行 | 100,000,000 | 114,820,000 | 14,820,000 |
| 合 計 | 500,000,000 | 526,080,000 | 26,080,000 |

5. その他

平成28年9月から令和2年12月までの4年4か月間、日ASEAN統合基金(JAIF)からの所要額(968万米ドル)により、沿岸3か国(インドネシア、マレーシア及びシンガポール)と共同でマラッカ・シンガポール海峡の共同水路測量事業に、当協議会は事業管理、資金管理をASEAN事務局から委託されている。

平成28年度に所要額の70%相当額の入金があり、このうち、7%が当協議会の事務経費であり、今年度は15,480,834円を収益計上し、残り1,196,344円を前受金として財務諸表に計上している。

また、所要額から当協議会事務経費を控除した額が事業資金であり、これを「JAIF 事業預り金」として管理している。

今年度の「JAIF 事業預り金」の増減とその内訳は以下のとおりである。

なお、「JAIF 事業預り金」の収支及び残高については、財務諸表上に表示されていない。

(単位：円)

| JAIF 事業預り金の収支及び残高 | | |
|-------------------|-------|--------------|
| 期首残高 | | 252,948,827 |
| (収入) | 期中増加額 | 84,854 |
| (支出) | 期中減少額 | △126,769,354 |
| 期末残高 | | 126,264,327 |

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
2. 引当金の明細

| 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 | |
| 役員退職慰労引当金 | 7,900,000 | 1,185,000 | 0 | 0 | 9,085,000 |
| 退職給付引当金 | 10,485,564 | 2,539,919 | 800,000 | 0 | 12,225,483 |

財 産 目 録

令和2年3月31日現在

(単位:円)

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|---------|----------------------|--|--|--|
| (流動資産) | 現金 預金 | 手元保管 普通預金 三井住友銀行東京公務部 三井住友銀行東京公務部 | 運転資金として 運転資金として (外貨預金) US\$633. 25 | 303, 995 (390, 204) 321, 301 68, 903 |
| | 未収金 | 業務受託収益等 | マラッカ・シンガポール海峡航行安全 に関わる技術協力事業 | 21, 970, 250 |
| 流動資産合計 | | | | 22, 664, 449 |
| (固定資産) | 基本財産 | 投資有価証券 | 運用益は主として管理運営費(法人 会計費)の財源として使用している | (721, 440, 000) |
| | | シルミット・シリーズ フイラント 地方金融公社 ドイツ復興金融公庫債 オーストラリア・コモンウェルス銀行債 スウェーデン輸出信用銀行債 エルバンク | | 221, 440, 000 100, 000, 000 100, 000, 000 100, 000, 000 100, 000, 000 100, 000, 000 |
| | 定期預金 | 大和ネクスト銀行エビス支店 | | 100, 000, 000 |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | 普通預金 三井住友銀行東京公務部 | 役員1名、職員3名に対する退職金 の支払いに備えている引当金 | 21, 310, 483 |
| | 事業活動準備引当 資産 | 普通預金 三井住友銀行東京公務部 三井住友銀行日比谷支店 三菱東京UFJ虎ノ門支店 みずほ銀行虎ノ門支店 | 公益事業実施に際して安定的運営 のための引当資産である 前受金1, 196, 344円、その他38, 903, 656円 | (40, 647, 181) 40, 100, 000 53, 381 1, 464 492, 336 |
| その他固定資産 | 什器備品 会議用テーブル | 当会事務所 | 公益目的保有財産であり、公益目的 事業に使用している | 47, 064 |
| | 敷金 | 虎ノ門第一法規ビル4階 | 公益目的保有財産であり、公益目的 事業に使用している | 6, 977, 115 |
| 固定資産合計 | | | | 890, 421, 843 |
| 資産合計 | | | | 913, 086, 292 |
| (流動負債) | 未払金 | 航行援助施設基金(ANF) | マ・シ海峡航行安全にかかわる当協議会 からの資金協力 | 12, 000, 000 |
| | 前受金 | JAIF管理事業収益分 | 総額52, 256, 768円の残額 | 1, 196, 344 |
| | 預り金 | 社会保険料等の預り額 | 役員員に係る社会保険料、 源泉所得税、住民税の預り分 | 579, 931 |
| 流動負債合計 | | | | 13, 776, 275 |
| (固定負債) | 役員退職慰労引当金 退職給付引当金 | | 役員1名に対するもの 職員3名に対するもの | 9, 085, 000 12, 225, 483 |
| 固定負債合計 | | | | 21, 310, 483 |
| 負債合計 | | | | 35, 086, 758 |
| 正味財産 | | | | 877, 999, 534 |