第２期
決 算 報 告 書

自　平成２６年４月　１日
至　平成２７年３月３１日

公益財団法人日本船員福利厚生基金財団

目　　次

1．貸　借　対　照　表

（1）貸　借　対　照　表……　P.2

（2）貸　借　対　照　表　内　訳　表……　P.3

2．正　味　財　産　増　減　計　算　書

（1）正　味　財　産　増　減　計　算　書……　P.4

（2）正味財産増減計算書内訳表……　P.5

3．財　務　諸　表　に　対　す　る　注　記　……　P.6

4．附　属　明　細　書　……　P.7

5．財　産　目　録　……　P.8

6．監　査　報　告　書　……　P.9

7．予算・実績対比表（参考資料）　……　P.10

貸 借 対 照 表

（平成27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	5,766,162	3,665,311	2,100,851
仮　払　金	32,317	12,770	19,547
流動資産合計	5,798,479	3,678,081	2,120,398
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	14,000,000	14,000,000	―
基本財産合計	14,000,000	14,000,000	―
(2) 特定資産			
助成事業運用積立資産	400,000,000	400,000,000	―
助成事業管理積立資産	60,000,000	80,000,000	△20,000,000
役員退職慰労引当資産	755,333	655,333	100,000
特定資産合計	460,755,333	480,655,333	△19,900,000
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	1,891,750	2,374,750	△483,000
その他固定資産合計	1,891,750	2,374,750	△483,000
固定資産合計	476,647,083	497,030,083	△20,383,000
資産合計	482,445,562	500,708,164	△18,262,602
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
未　払　金	2,520,000	681,000	1,839,000
預　り　金	2,754	2,448	306
流動負債合計	2,522,754	683,448	1,839,306
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	755,333	655,333	100,000
固定負債合計	755,333	655,333	100,000
負債合計	3,278,087	1,338,781	1,939,306
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産	―	―	―
2. 一般正味財産	479,167,475	499,369,383	△20,201,908
（うち基本財産への充当額）	(14,000,000)	(14,000,000)	(―)
（うち特定資産への充当額）	(460,755,333)	(480,655,333)	(△19,900,000)
正味財産合計	479,167,475	499,369,383	△20,201,908
負債及び正味財産合計	482,445,562	500,708,164	△18,262,602

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

（単位：円）

科目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
Ⅰ 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	5,766,162	－		5,766,162
仮払金	－	32,317		32,317
流動資産合計	5,766,162	32,317	－	5,798,479
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	14,000,000	－		14,000,000
基本財産合計	14,000,000	－	－	14,000,000
(2) 特定資産				
助成事業運用積立資産	400,000,000	－		400,000,000
助成事業管理積立資産	60,000,000	－		60,000,000
役員退職慰労引当資産	333,332	422,001		755,333
特定資産合計	460,333,332	422,001	－	460,755,333
(3) その他固定資産				
ソフトウェア	－	1,891,750		1,891,750
その他固定資産合計	－	1,891,750	－	1,891,750
固定資産合計	474,333,332	2,313,751	－	476,647,083
資産合計	480,099,494	2,346,068	－	482,445,562
Ⅱ 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	2,520,000	－		2,520,000
預り金	－	2,754		2,754
流動負債合計	2,520,000	2,754	－	2,522,754
2. 固定負債				
役員退職慰労引当金	333,332	422,001		755,333
固定負債合計	333,332	422,001	－	755,333
負債合計	2,853,332	424,755	－	3,278,087
Ⅲ 正味財産の部				
1. 指定正味財産	－	－		－
寄付金	－	－	－	－
指定正味財産合計	－	－	－	－
（うち基本財産への充当額）	(－)			(－)
（うち特定資産への充当額）	(－)			(－)
2. 一般正味財産	477,246,162	1,921,313		479,167,475
（うち基本財産への充当額）	(14,000,000)	(－)		(14,000,000)
（うち特定資産への充当額）	(460,333,332)	(422,001)		(460,755,333)
正味財産合計	477,246,162	1,921,313		479,167,475
負債及び正味財産合計	480,099,494	2,346,068		482,445,562

正味財産増減計算書

自 平成26年４月１日
至 平成27年３月31日

（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			
①受取拠出金	19,148,640	20,191,420	△1,042,780
②基本財産運用益	3,500	3,516	△16
基本財産受取利息	3,500	3,516	△16
③特定資産運用益	115,968	120,655	△4,687
特定資産受取利息	115,968	120,655	△4,687
④雑収益	1,439	3,018	△1,579
受取利息	1,439	3,018	△1,579
経常収益計	19,269,547	20,318,609	△1,049,062
(2) 経常費用			
①事業費	34,400,796	27,652,535	6,748,261
a. 整備助成事業	20,860,197	18,031,476	2,828,721
支払助成金	15,525,000	12,091,000	3,434,000
役員報酬	－	2,000,000	△2,000,000
給料手当	3,578,400	2,244,000	1,334,400
役員退職慰労引当金繰入額	－	166,666	△166,666
会議費	131,203	94,738	36,465
旅費交通費	171,297	69,362	101,935
通信運搬費	13,855	28,144	△14,289
消耗品費	3,974	18,337	△14,363
印刷費	95,675	70,431	25,244
賃借料	1,296,000	1,200,000	96,000
業務委託費	44,793	43,548	1,245
雑費	－	5,250	△5,250
b. 運営助成事業	13,540,599	9,621,059	3,919,540
支払助成金	8,283,000	3,239,500	5,043,500
役員報酬	－	2,000,000	△2,000,000
給料手当	3,578,400	2,244,000	1,334,400
役員退職慰労引当金繰入額	－	166,666	△166,666
会議費	64,800	150,377	△85,577
旅費交通費	－	73,091	△73,091
通信運搬費	18,437	43,409	△24,972
消耗品費	3,974	18,337	△14,363
印刷費	251,195	442,131	△190,936
賃借料	1,296,000	1,200,000	96,000
業務委託費	44,793	43,548	1,245
②管理費	5,070,659	7,637,786	△2,567,127
役員報酬	－	2,664,000	△2,664,000
給料手当	2,188,400	2,374,000	△185,600
役員退職慰労引当金繰入額	100,000	322,001	△222,001
会議費	395,777	390,863	4,914
旅費交通費	13,040	7,300	5,740
通信運搬費	102,144	99,752	2,392
消耗品費	8,251	23,618	△15,367
印刷費	95,686	70,437	25,249
賃借料	1,296,000	1,200,000	96,000
租税公課	－	71,000	△71,000
業務委託費	152,793	148,550	4,243
減価償却費	483,000	40,250	442,750
雑費	235,568	226,015	9,553
経常費用計	39,471,455	35,290,321	4,181,134
当期経常増減額	△20,201,908	△14,971,712	△5,230,196
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	－	－	－
(2) 経常外費用	－	－	－
当期経常外増減額	－	－	－
当期一般正味財産増減額	△20,201,908	△14,971,712	△5,230,196
一般正味財産期首残高	499,369,383	514,341,095	△14,971,712
一般正味財産期末残高	479,167,475	499,369,383	△20,201,908
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	－	－	－
指定正味財産期首残高	－	－	－
指定正味財産期末残高	－	－	－
Ⅲ 正味財産期末残高	479,167,475	499,369,383	△20,201,908

正味財産増減計算書内訳表

自 平成26年４月１日
至 平成27年３月31日

（単位：円）

科目	公益目的事業会計				法人会計	内部取引消去	合計
	整備助成事業	運営助成事業	共通	小計			
Ⅰ 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
①受取拠出金			14,541,740	14,541,740	4,606,900		19,148,640
②基本財産運用益			3,500	3,500	－		3,500
基本財産受取利息			3,500	3,500	－		3,500
③特定資産運用益			115,968	115,968	－		115,968
特定資産受取利息			115,968	115,968	－		115,968
④雑収益			1,439	1,439	－		1,439
受取利息			1,439	1,439	－		1,439
経常収益計	－	－	14,662,647	14,662,647	4,606,900		19,269,547
(2) 経常費用							
①事業費	20,860,197	13,540,599	－	34,400,796	－		34,400,796
支払助成金	15,525,000	8,283,000		23,808,000			23,808,000
給料手当	3,578,400	3,578,400		7,156,800			7,156,800
会議費	131,203	64,800		196,003			196,003
旅費交通費	171,297	－		171,297			171,297
通信運搬費	13,855	18,437		32,292			32,292
消耗品費	3,974	3,974		7,948			7,948
印刷費	95,675	251,195		346,870			346,870
賃借料	1,296,000	1,296,000		2,592,000			2,592,000
業務委託費	44,793	44,793		89,586			89,586
②管理費	－	－	－	－	5,070,659		5,070,659
給料手当					2,188,400		2,188,400
役員退職慰労引当金繰入額					100,000		100,000
会議費					395,777		395,777
旅費交通費					13,040		13,040
通信運搬費					102,144		102,144
消耗品費					8,251		8,251
印刷費					95,686		95,686
賃借料					1,296,000		1,296,000
業務委託費					152,793		152,793
減価償却費					483,000		483,000
雑費					235,568		235,568
経常費用計	20,860,197	13,540,599	－	34,400,796	5,070,659		39,471,455
当期経常増減額	△20,860,197	△13,540,599	14,662,647	△19,738,149	△463,759		△20,201,908
2. 経常外増減の部							－
(1) 経常外収益	－	－	－	－	－		－
(2) 経常外費用	－	－	－	－	－		－
当期経常外増減額	－	－	－	－	－		－
当期一般正味財産増減額	△20,860,197	△13,540,599	14,662,647	△19,738,149	△463,759		△20,201,908
一般正味財産期首残高	488,120,432	△16,806,835	25,670,714	496,984,311	2,385,072		499,369,383
一般正味財産期末残高	467,260,235	△30,347,434	40,333,361	477,246,162	1,921,313		479,167,475
Ⅱ 指定正味財産増減の部							－
当期指定正味財産増減額	－	－	－	－	－		－
指定正味財産期首残高	－	－	－	－	－		－
指定正味財産期末残高	－	－	－	－	－		－
Ⅲ 正味財産期末残高	467,260,235	△30,347,434	40,333,361	477,246,162	1,921,313		479,167,475

財務諸表に対する注記

１．重要な会計方針

（１）固定資産の減価償却の方法
定額法を採用している。

（２）引当金の計上基準
① 役員退職慰労引当金
役員の退職慰労金の支給に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上している。

（３）消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式による。

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	14,000,000	－	－	14,000,000
小計	14,000,000	－	－	14,000,000
特定資産				
助成事業運用積立資産				
定期預金	400,000,000	－	－	400,000,000
助成事業管理積立資産				
定期預金	80,000,000	－	20,000,000	60,000,000
役員退職慰労引当資産				
定期預金	655,333	100,000	－	755,333
小計	480,655,333	100,000	20,000,000	460,755,333
合計	494,655,333	100,000	20,000,000	474,755,333

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	14,000,000	－	14,000,000	－
小計	14,000,000	－	14,000,000	－
特定資産				
助成事業運用積立資産	400,000,000	－	400,000,000	－
助成事業管理積立資産	60,000,000	－	60,000,000	－
役員退職慰労引当資産	755,333	－	755,333	755,333
小計	460,755,333	－	460,755,333	755,333
合計	474,755,333	－	474,755,333	755,333

４．固定資産の取得額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得額、減価償却累計額および当期末残高は、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	摘要
その他固定資産				
ソフトウェア	2,415,000	523,250	1,891,750	平成26年3月より供用開始
合計	2,415,000	523,250	1,891,750	

附属明細書

１．基本財産及び特定資産の明細

（単位：円）

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	14,000,000	－	－	14,000,000
	基本財産計	14,000,000	－	－	14,000,000
特定資産	助成事業運用積立資産				
	定期預金	400,000,000	－	－	400,000,000
	助成事業管理積立資産				
	定期預金	80,000,000	－	20,000,000	60,000,000
	役員退職慰労引当資産				
	定期預金	655,333	100,000	－	755,333
	特定資産計	480,655,333	100,000	20,000,000	460,755,333

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	
役員退職慰労引当金	655,333	100,000	－	－	755,333

財　産　目　録

平成27年3月31日現在

（単位：円）

科　　目	場　　所	使用目的	金額
Ⅰ　資産の部			
１．流動資産			
(1)　現金及び預金	普通預金 みずほ銀行　六本木支店 三菱東京UFJ銀行　六本木支店	事業を運営するために使用している預金である。	 1,804,052 3,962,110
現金預金合計			5,766,162
(2)　仮払金		切手未使用分	32,317
仮払金合計			32,317
流動資産合計			5,798,479
２．固定資産			
(1)　基本財産	定期預金 みずほ銀行　六本木支店	公益目的保有財産（１号財産）であり運用益を整備助成事業および運営助成事業の財源として使用している預金である。	14,000,000
基本財産合計			14,000,000
(2)　特定資産			
①　助成事業運用積立資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行　六本木支店	公益目的保有財産（１号財産）であり運用益を整備助成事業および運営助成事業の財源として使用している預金である。	400,000,000
②　助成事業管理積立資産	定期預金 みずほ銀行　六本木支店	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務または活動の用に供する財産（２号財産）であり、整備助成事業および運営助成事業の事業費支出およびそれに付随する管理費支出に充当するための預金である。	60,000,000
③　役員退職慰労引当資産	定期預金 みずほ銀行　六本木支店	役員の退職慰労金の支給に備えるため、規程に基づき期末要支給額を積み立てた預金である。	755,333
特定資産合計			460,755,333
(3)　その他固定資産			
①　ソフトウェア		拠出金の依頼収納管理システム	1,891,750
その他固定資産合計			1,891,750
固定資産合計			476,647,083
資産合計			482,445,562
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
未払金		運営助成事業の１月～３月分支払助成金の未払分 日本船員厚生協会：2,263件、2,263,000円 東京船員厚生協会：　8件、　8,000円 船員保険会　：　249件、249,000円	2,520,000
未払金合計			2,520,000
預り金		第7回臨時評議員会手当に対する預かり所得税	2,754
預り金合計			2,754
流動負債合計			2,522,754
２．固定負債			
役員退職慰労引当金		役員の退職慰労金の支給に備えたものである。	755,333
固定負債合計			755,333
負債合計			3,278,087
Ⅲ　正味財産			479,167,475

平成２７年４月２８日

公益財団法人 日本船員福利厚生基金財団
会　長　山 﨑 潤 一　殿

監　事　門野英二　印

監　事　道山弘信　印

監 査 報 告 書

私たち監事は、当財団の平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日までの第２期（平成２６年度）に係る事業報告書、決算報告書およびその附属明細書について監査を行いましたので、下記のとおり報告いたします。

記

１　監査の方法およびその内容

私たち監事は、理事会その他の重要な会議に出席するほか、理事等から事業の報告を聴取し、重要な決裁書類等を閲覧し、当財団の事務所において業務および財産の状況を調査いたしました。

２　監査の結果

第２期（平成２６年度）に係る事業報告書、決算報告書およびその附属明細書は、法令および定款に従い当財団の状況を正しく示しているものと認めた。

【参考資料】

予算・実績対比表

自 平成26年４月１日
至 平成27年３月31日

（単位：円）

科目	予算額	当年度	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			
①受取拠出金	15,000,000	19,148,640	4,148,640
②基本財産運用益	4,000	3,500	△500
基本財産受取利息	4,000	3,500	△500
③特定資産運用益	119,000	115,968	△3,032
特定資産受取利息	119,000	115,968	△3,032
④雑収益	1,000	1,439	439
受取利息	1,000	1,439	439
経常収益計	15,124,000	19,269,547	4,145,547
(2) 経常費用			
①事業費	39,967,000	34,400,796	△5,566,204
a. 整備助成事業	22,577,000	20,860,197	△1,716,803
支払助成金	15,525,000	15,525,000	—
給料手当	5,064,000	3,578,400	△1,485,600
会議費	100,000	131,203	31,203
旅費交通費	240,000	171,297	△68,703
通信運搬費	20,000	13,855	△6,145
消耗品費	30,000	3,974	△26,026
印刷費	192,000	95,675	△96,325
賃借料	1,296,000	1,296,000	—
業務委託費	100,000	44,793	△55,207
雑費	10,000	—	△10,000
b. 運営助成事業	17,390,000	13,540,599	△3,849,401
支払助成金	10,000,000	8,283,000	△1,717,000
給料手当	5,134,000	3,578,400	△1,555,600
会議費	140,000	64,800	△75,200
旅費交通費	240,000	—	△240,000
通信運搬費	35,000	18,437	△16,563
消耗品費	40,000	3,974	△36,026
印刷費	395,000	251,195	△143,805
賃借料	1,296,000	1,296,000	—
業務委託費	100,000	44,793	△55,207
雑費	10,000	—	△10,000
②管理費	7,962,000	5,070,659	△2,891,341
給料手当	3,884,000	2,188,400	△1,695,600
役員退職慰労引当金繰入額	—	100,000	100,000
会議費	1,020,000	395,777	△624,223
旅費交通費	60,000	13,040	△46,960
通信運搬費	122,000	102,144	△19,856
消耗品費	60,000	8,251	△51,749
印刷費	240,000	95,686	△144,314
賃借料	1,296,000	1,296,000	—
租税公課	70,000	—	△70,000
業務委託費	100,000	152,793	52,793
管理費	360,000	—	△360,000
減価償却費	500,000	483,000	△17,000
雑費	250,000	235,568	△14,432
経常費用計	47,929,000	39,471,455	△8,457,545
当期経常増減額	△32,805,000	△20,201,908	12,603,092
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	—	—	—
(2) 経常外費用	—	—	—
当期経常外増減額	—	—	—
当期一般正味財産増減額	△32,805,000	△20,201,908	12,603,092
一般正味財産期首残高	499,369,383	499,369,383	—
一般正味財産期末残高	466,564,383	479,167,475	12,603,092
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	—	—	—
指定正味財産期首残高	—	—	—
指定正味財産期末残高	—	—	—
Ⅲ 正味財産期末残高	466,564,383	479,167,475	12,603,092