

貸借対照表(案)

平成31年3月31日現在

一般社団法人 全日本船舶職員協会
法人【新基準】

(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	7,209,863	8,391,886	△ 1,182,023
立替金	0	24,500	△ 24,500
前払金	290,980	255,500	35,480
流動資産合計	7,500,843	8,671,886	△ 1,171,043
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	3,165,040	3,165,040	0
基本財産郵便貯金	3,066,159	3,066,159	0
投資有価証券	217,692,800	217,692,800	0
基本財産合計	223,923,999	223,923,999	0
(2) 特定資産			
修繕積立預金	1,428,697	1,428,697	0
特定資産合計	1,428,697	1,428,697	0
(3) その他固定資産			
収益事業準備基金	22,307,247	22,307,247	0
建物	34,477,506	35,464,980	△ 987,474
ソフトウェア	586,401	580,590	5,811
什器備品	3	3	0
土地	61,976,936	61,976,936	0
保証金	800,000	800,000	0
その他固定資産合計	120,148,093	121,129,756	△ 981,663
固定資産合計	345,500,789	346,482,452	△ 981,663
資産合計	353,001,632	355,154,338	△ 2,152,706
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	45,888	11,280	34,608
前受金	593,460	131,220	462,240
預り金	90,870	59,670	31,200
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	800,218	272,170	528,048
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	2,300,000	△ 2,300,000
受入保証金	6,594,000	6,594,000	0
固定負債合計	6,594,000	8,894,000	△ 2,300,000
負債合計	7,394,218	9,166,170	△ 1,771,952
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	233,870,000	233,870,000	0
(うち基本財産への充当額)	223,923,999	223,923,999	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	1,428,697	1,428,697	0
正味財産合計	345,607,414	345,988,168	△ 380,754
負債及び正味財産合計	353,001,632	355,154,338	△ 2,152,706

正味財産増減計算書（案）①

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

一般社団法人 全日本船舶職員協会
法人【新基準】

（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	8,252,976	9,611,257	△ 1,358,281
基本財産受取配当金	8,252,976	9,611,257	△ 1,358,281
特定資産運用益	221	1,521	△ 1,300
特定資産受取利息	221	1,521	△ 1,300
受取入会金	23,000	22,000	1,000
受取入会金	23,000	22,000	1,000
受取会費	7,984,600	7,220,400	764,200
正会員受取会費	5,550,000	5,980,400	△ 430,400
賛助会員受取会費	1,300,000	350,000	950,000
終身会員会費	1,134,600	890,000	244,600
事業収益	7,159,280	525,000	6,634,280
会報広告収入	500,000	525,000	△ 25,000
不動産事業収益	6,659,280	0	6,659,280
受取寄付金	310,000	0	310,000
受取寄付金	310,000	0	310,000
雑収益	697,923	722,622	△ 24,699
受取利息	654,899	605,347	49,552
有価証券運用益	0	106,875	△ 106,875
雑収益	43,024	10,400	32,624
経常収益計	24,428,000	18,102,800	6,325,200
(2) 経常費用			
事業費	17,034,816	13,391,415	3,643,401
寄付金	4,800,000	0	4,800,000
役員報酬	825,332	3,600,000	△ 2,774,668
給料手当	3,077,166	2,732,360	344,806
福利厚生費	174,276	279,741	△ 105,465
会議費	114,228	42,725	71,503
旅費交通費	2,919,840	1,208,277	1,711,563
通信運搬費	495,860	486,794	9,066
減価償却費	919,823	536,563	383,260
建物減価償却	919,823	536,563	383,260
後援費	100,000	100,000	0
印刷製本費	635,440	614,524	20,916
新聞図書費	227,453	224,843	2,610
光熱水料費	15,498	93,815	△ 78,317
賃借料	3,700	0	3,700
諸謝金	50,116	9,000	41,116
租税公課	714,900	392,783	322,117
共益費	1,458,000	850,500	607,500
支払負担金	120,000	5,000	115,000
支払広告費	287,280	325,080	△ 37,800
委託費	0	1,780,380	△ 1,780,380
雑費	95,904	109,030	△ 13,126
管理費	7,839,673	12,303,330	△ 4,463,657
役員報酬	271,343	1,200,000	△ 928,657
給料手当	550,834	559,640	△ 8,806
退職給付費用	0	600,000	△ 600,000
福利厚生費	32,253	46,861	△ 14,608
会議費	252,547	219,329	33,218
旅費交通費	951,880	793,635	158,245

正味財産増減計算書（案）②

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

一般社団法人 全日本船舶職員協会

法人【新基準】

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
通信運搬費	669,245	724,767	△ 55,522
減価償却費	243,280	541,649	△ 298,369
建物減価償却	67,651	425,531	△ 357,880
ソフトウェア減価償却	175,629	116,118	59,511
消耗品費	0	9,310	△ 9,310
印刷製本費	119,619	97,693	21,926
機器賃借料	775,955	751,532	24,423
光熱水料費	356,512	446,935	△ 90,423
共益費	390,280	1,033,260	△ 642,980
賃借料	1,610,100	1,072,000	538,100
保険料	37,050	24,240	12,810
諸謝金	0	64,000	△ 64,000
租税公課	138,500	2,090,634	△ 1,952,134
支払負担金	105,000	110,000	△ 5,000
委託費	797,680	927,260	△ 129,580
機器保守料	48,600	48,600	0
雑費	488,995	941,985	△ 452,990
経常費用計	24,874,489	25,694,745	△ 820,256
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 446,489	△ 7,591,945	7,145,456
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 446,489	△ 7,591,945	7,145,456
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
有価証券売却益	0	3,698,406	△ 3,698,406
有価証券売却益	0	3,698,406	△ 3,698,406
退職給付引当金戻入	1,500,000	0	1,500,000
経常外収益計	1,500,000	3,698,406	△ 2,198,406
(2) 経常外費用			
投資有価証券売却損	0	65,550	△ 65,550
投資有価証券売却損	0	65,550	△ 65,550
経常外費用計	0	65,550	△ 65,550
当期経常外増減額	1,500,000	3,632,856	△ 2,132,856
税引前一般正味財産増減額	1,053,511	△ 3,959,089	5,012,600
法人税、住民税及び事業税	1,434,265	70,000	1,364,265
当期一般正味財産増減額	△ 380,754	△ 4,029,089	3,648,335
一般正味財産期首残高	112,118,168	116,147,257	△ 4,029,089
一般正味財産期末残高	111,737,414	112,118,168	△ 380,754
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	233,870,000	233,870,000	0
指定正味財産期末残高	233,870,000	233,870,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	345,607,414	345,988,168	△ 380,754

収支計算書（案）①

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

一般社団法人 全日本船舶職員協会
法人【新基準】

（単位：円）

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入	8,000,000	8,252,976	△ 252,976
基本財産配当金収入	8,000,000	8,252,976	△ 252,976
特定資産運用収入	0	221	△ 221
特定資産利息収入	0	221	△ 221
入金収入	50,000	23,000	27,000
入金収入	50,000	23,000	27,000
会費収入	6,500,000	7,984,600	△ 1,484,600
正会員会費収入	6,100,000	5,550,000	550,000
賛助会員会費収入	400,000	1,300,000	△ 900,000
終身会員会費	0	1,134,600	△ 1,134,600
事業収入	7,521,000	7,159,280	361,720
広告収入	400,000	500,000	△ 100,000
施設管理費収入	7,121,000	6,659,280	461,720
寄付金収入	0	310,000	△ 310,000
寄付金収入	0	310,000	△ 310,000
雑収入	520,000	697,923	△ 177,923
受取利息収入	0	654,899	△ 654,899
有価証券運用収入	500,000	0	500,000
雑収入	20,000	43,024	△ 23,024
その他の事業活動収入	0	1,500,000	△ 1,500,000
その他の事業活動収入	0	1,500,000	△ 1,500,000
事業活動収入計	22,591,000	25,928,000	△ 3,337,000
2. 事業活動支出			
事業費支出	16,443,640	16,114,993	328,647
役員報酬支出	3,986,000	825,332	3,160,668
給料手当支出	3,900,000	3,077,166	822,834
福利厚生費支出	400,000	174,276	225,724
会議費支出	100,000	114,228	△ 14,228
旅費交通費支出	2,200,000	2,919,840	△ 719,840
通信運搬費支出	800,000	495,860	304,140
消耗品費支出	150,000	0	150,000
後援費支出	800,000	100,000	700,000
印刷製本費支出	660,000	635,440	24,560
新聞図書費	300,000	227,453	72,547
光熱水料費支出	0	15,498	△ 15,498
賃借料支出	400,000	3,700	396,300
共益費支出	1,574,640	1,458,000	116,640
諸謝金支出	100,000	50,116	49,884
租税公課支出	673,000	714,900	△ 41,900
負担金支出	0	120,000	△ 120,000
寄付金	0	4,800,000	△ 4,800,000
支払広告費	0	287,280	△ 287,280
委託費支出	300,000	0	300,000
雑支出	100,000	95,904	4,096
管理費支出	8,129,360	9,896,393	△ 1,767,033
役員報酬支出	1,474,000	271,343	1,202,657
給料手当支出	600,000	550,834	49,166
退職給付支出	600,000	2,300,000	△ 1,700,000
福利厚生費支出	150,000	32,253	117,747
会議費支出	100,000	252,547	△ 152,547
旅費交通費支出	500,000	951,880	△ 451,880
通信運搬費支出	200,000	669,245	△ 469,245
消耗品費支出	150,000	0	150,000
印刷製本費支出	150,000	119,619	30,381
機器賃借料支出	700,000	775,955	△ 75,955
光熱水料費支出	400,000	356,512	43,488
共益費支出	360,360	390,280	△ 29,920
賃借料支出	1,608,000	1,610,100	△ 2,100

収支計算書（案）②

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

一般社団法人 全日本船舶職員協会
法人【新基準】

（単位：円）

科 目	予算額	決算額	差 異
保険料支出	10,000	37,050	△ 27,050
諸謝金支出	50,000	0	50,000
租税公課支出	327,000	138,500	188,500
負担金支出	100,000	105,000	△ 5,000
委託費支出	200,000	797,680	△ 597,680
機器保守料支出	50,000	48,600	1,400
雑支出	400,000	488,995	△ 88,995
事業活動支出計	24,573,000	26,011,386	△ 1,438,386
小計	△ 1,982,000	△ 83,386	△ 1,898,614
法人税等の支払額	0	△ 1,434,265	1,434,265
事業活動収支差額	△ 1,982,000	△ 1,517,651	△ 464,349
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
基本財産取崩収入	1,000,000	0	1,000,000
投資有価証券売却収入	1,000,000	0	1,000,000
特定資産取崩収入	0	188	△ 188
修繕積立資産取崩収入	0	188	△ 188
固定資産売却収入	0	20	△ 20
収益事業準備基金取崩収入	0	20	△ 20
投資活動収入計	1,000,000	208	999,792
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	0	188	△ 188
積立預金支出	0	188	△ 188
固定資産取得支出	0	181,460	△ 181,460
収益事業準備基金取得支出	0	20	△ 20
ソフトウェア購入支出	0	181,440	△ 181,440
投資活動支出計	0	181,648	△ 181,648
投資活動収支差額	1,000,000	△ 181,440	1,181,440
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
Ⅳ 予備費支出			
当期収支差額	△ 982,000	△ 1,699,091	717,091
前期繰越収支差額	0	8,399,716	△ 8,399,716
次期繰越収支差額	△ 982,000	6,700,625	△ 7,682,625

収支計算書に対する注記

（単位：円）

1. 資金の範囲	科 目	前期末残高	当期末残高
資金の範囲には、現金預金及び預り金を含めている。	現金預金	8,391,886	7,209,863
尚、前期末及び当期末残高は、右記に記載のとおりである			
2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳	合 計	8,391,886	7,209,863
	預り金	59,670	90,870
	合 計	59,670	90,870
	次期繰越収支差額	8,451,556	7,300,733

財産目録（案）

平成31年3月31日現在

一般社団法人 全日本船舶職員協会 法人【新基準】			(単位：円)
貸借対照表科目	場所・物量等	金	額
(流動資産)			
現金	手元保管		62,173
預金	普通みずほ銀行麴町支店		498,283
	普通みずほ銀行虎ノ門支店		4,093,959
	普通三菱東京UFJ銀行麴町中央支店		1,524,537
	普三井住友銀行		445,609
	郵便貯金本部		376,453
	郵便振替貯金		208,849
	前払金		290,980
流動資産合計			7,500,843
(固定資産)			
基本財産			
定期預金			3,165,040
基本財産定期預金(指定)	三菱UFJ銀行預金		3,165,040
基本財産郵便貯金			3,066,159
郵便定額預金			3,000,000
郵便貯金			66,159
投資有価証券			217,692,800
投資有価証券(指定)	三菱UFJモルガン・スタンレーPRD債		100,000,000
	アジア開発銀行		97,000,000
	日本生命劣後債 (US\$)		20,692,800
特定資産			
修繕積立預金			1,428,697
修繕積立預金	三菱UGJ銀行普通		1,428,697
その他固定資産			
収益事業準備基金			22,307,247
	城南信用金庫		2,244,947
	アジア開発銀行		9,738,300
	大和証券ジャパンエクイメント		10,324,000
	建物		34,477,506
	本部		31,906,748
	支部		2,570,758
	ソフトウェア		586,401
	什器備品		3
	土地		61,976,936
	本部		46,920,000
	支部		15,056,936
	保証金		800,000
固定資産合計			345,500,789
資産合計			353,001,632
(流動負債)			
未払金			45,888
前受金			593,460
預り金			90,870
未払法人税等			70,000
流動負債合計			800,218
(固定負債)			
受入保証金			6,594,000
固定負債合計			6,594,000
負債合計			7,394,218
正味財産			345,607,414

財務諸表に対する注記（案）

平成31年3月31日現在

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

1. 満期保有目的の有価証券 償却原価法（定額法）によっている。
2. 満期保有目的以外の有価証券
期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- 建物……定額法によっている
- 什器備品……定額法によっている

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……期末退職給与の要支給額に相当する額を計上している

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
基本財産定期預金	3,165,040			3,165,040
基本財産郵便貯金	66,159			66,159
基本財産定額貯金	3,000,000			3,000,000
投資有価証券	217,692,800			217,692,800
小 計	223,923,999	0	0	223,923,999
特定資産				
修繕積立預金	1,428,697			1,428,697
事業安定化基金	0			0
小 計	1,428,697	0	0	1,428,697
合 計	225,352,696	0	0	225,352,696

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。

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				
基本財産定期預金	3,165,040	3,165,040		
基本財産郵便貯金	3,066,159	3,066,159		
投資有価証券	217,692,800	217,692,800		
小 計	223,923,999	223,923,999	0	0
特定資産				
修繕積立預金	1,428,697		1,428,697	
事業安定化基金	0			
小 計	1,428,697	0	1,428,697	0
合 計	225,352,696	223,923,999	1,428,697	0

4. 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、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	49,807,630	15,330,124	34,477,506
ソフトウェア	878,148	291,747	586,401
什器備品	429,450	429,447	3
合 計	51,115,228	16,051,318	35,063,910

5. 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。

科 目	帳簿価額	時価	評価損益	参考評価情報
基本財産				%
みずほバウンス債(AUD)	97,000,000	97,000,000	0	100.00%
三菱UFJ証券PRD債	100,000,000	83,168,000	-16,832,000	83.168%
日本生命劣後債USD	20,692,800	23,189,989	2,497,189	112.07%
合 計	217,692,800	203,357,989	-14,334,811	