

貸借対照表

令和5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	7,071,533	9,864,768	△ 2,793,235
未収金	24,708,594	25,374,696	△ 666,102
前払費用	29,183	13,860	15,323
流動資産合計	31,809,310	35,253,324	△ 3,444,014
2 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	2,052,633	2,061,224	△ 8,591
投資有価証券	247,947,367	247,938,776	8,591
基本財産合計	250,000,000	250,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	10,907,213	9,905,046	1,002,167
UNEP支援金引当資産	6,353,178	7,536,869	△ 1,183,691
その他特定引当資産	150,000	0	150,000
特定資産合計	17,410,391	17,441,915	△ 31,524
(3) その他固定資産			
什器備品	664,940	1,310,075	△ 645,135
ソフトウェア	457,545	574,365	△ 116,820
その他固定資産合計	1,122,485	1,884,440	△ 761,955
固定資産合計	268,532,876	269,326,355	△ 793,479
資産合計	300,342,186	304,579,679	△ 4,237,493
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	27,761,588	32,026,308	△ 4,264,720
預り金	512,595	474,159	38,436
賞与引当金	1,662,277	1,640,998	21,279
流動負債合計	29,936,460	34,141,465	△ 4,205,005
2 固定負債			
退職給付引当金	10,907,213	9,905,046	1,002,167
固定負債合計	10,907,213	9,905,046	1,002,167
負債合計	40,843,673	44,046,511	△ 3,202,838
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	250,000,000	250,000,000	0
受取補助金等	6,503,178	7,536,869	△ 1,033,691
指定正味財産合計	256,503,178	257,536,869	△ 1,033,691
(うち基本財産への充当額)	(250,000,000)	(250,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(6,503,178)	(7,536,869)	△ 1,033,691
2 一般正味財産	2,995,335	2,996,299	△ 964
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	259,498,513	260,533,168	△ 1,034,655
負債及び正味財産合計	300,342,186	304,579,679	△ 4,237,493

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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			
① 基本財産運用益	3,602,385	2,904,591	697,794
基本財産受取利息	3,602,385	2,904,591	697,794
② 特定資産運用益	191	153	38
特定資産受取利息	191	153	38
③ 事業収益	38,910,800	40,847,393	△ 1,936,593
受取地方公共団体委託金	12,268,800	14,211,610	△ 1,942,810
受取民間機関委託金	0	556,783	△ 556,783
その他事業収益	26,642,000	26,079,000	563,000
④ 受取補助金等	71,940,791	78,167,637	△ 6,226,846
受取地方公共団体補助金	68,357,100	65,731,177	2,625,923
受取UNEP支援金振替額	1,183,691	12,436,460	△ 11,252,769
受取民間助成金振替額	2,400,000	0	2,400,000
⑤ 雑収益	183,585	0	183,585
雑収益	183,585	0	183,585
経常収益計	114,637,752	121,919,774	△ 7,282,022
(2) 経常費用			
① 事業費	108,580,296	115,283,565	△ 6,703,269
給料手当	35,690,889	34,585,147	1,105,742
臨時雇賃金	1,716,478	1,860,905	△ 144,427
賞与引当金繰入額	1,584,513	1,545,907	38,606
退職給付費用	1,002,167	1,917,891	△ 915,724
福利厚生費	11,028,879	10,356,799	672,080
会議費	68,326	86,769	△ 18,443
旅費交通費	1,675,217	883,410	791,807
通信運搬費	412,458	721,734	△ 309,276
減価償却費	685,758	598,331	87,427
消耗品費	3,716,481	2,801,955	914,526
修繕費	0	782,540	△ 782,540
印刷製本費	1,785,568	1,662,395	123,173
光熱水料費	281,110	253,626	27,484
賃借料	14,985,006	14,526,290	458,716
保険料	55,774	53,596	2,178
諸謝金	361,400	943,100	△ 581,700
租税公課	1,970,000	2,135,750	△ 165,750
支払負担金	2,686,133	3,375,816	△ 689,683
委託費	27,542,115	34,248,758	△ 6,706,643
手数料	454,610	235,400	219,210
筆耕翻訳料	203,024	944,699	△ 741,675
為替差損	402,270	40,095	362,175
雑費	272,120	722,652	△ 450,532

② 管理費	6,058,418	5,862,642	195,776
役員報酬	100,000	100,000	0
給料手当	1,537,547	1,533,702	3,845
賞与引当金繰入額	77,764	95,091	△ 17,327
福利厚生費	261,556	253,414	8,142
会議費	883,339	191,890	691,449
旅費交通費	35,841	0	35,841
通信運搬費	246,398	246,152	246
減価償却費	76,195	66,481	9,714
消耗品費	257,970	490,951	△ 232,981
修繕費	17,930	12,100	5,830
印刷製本費	22,440	42,240	△ 19,800
光熱水料費	31,238	28,183	3,055
賃借料	1,696,338	1,704,456	△ 8,118
諸謝金	26,136	67,056	△ 40,920
支払負担金	91,500	71,800	19,700
委託費	460,056	460,056	0
手数料	236,170	497,750	△ 261,580
雑費	0	1,320	△ 1,320
経常費用計	114,638,714	121,146,207	△ 6,507,493
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 962	773,567	△ 774,529
当期経常増減額	△ 962	773,567	△ 774,529
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
固定資産除却損	2	4	△ 2
経常外費用計	2	4	△ 2
当期経常外増減額	△ 2	△ 4	2
当期一般正味財産増減額	△ 964	773,563	△ 774,527
一般正味財産期首残高	2,996,299	2,222,736	773,563
一般正味財産期末残高	2,995,335	2,996,299	△ 964
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	3,602,385	2,904,591	697,794
受取UNEP支援金	0	9,271,890	△ 9,271,890
受取民間助成金	2,550,000	0	2,550,000
一般正味財産への振替額	△ 7,186,076	△ 15,341,051	8,154,975
当期指定正味財産増減額	△ 1,033,691	△ 3,164,570	2,130,879
指定正味財産期首残高	257,536,869	260,701,439	△ 3,164,570
指定正味財産期末残高	256,503,178	257,536,869	△ 1,033,691
III 正味財産期末残高	259,498,513	260,533,168	△ 1,034,655

正味財産増減計算書内訳表
令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
	N P E C事業			
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	1,080,715	2,521,670		3,602,385
基本財産受取利息	1,080,715	2,521,670		3,602,385
② 特定資産運用益	0	191		191
特定資産受取利息		191		191
③ 事業収益	38,910,800	0		38,910,800
受取地方公共団体委託金	12,268,800			12,268,800
受取民間機関委託金	0			0
その他事業収益	26,642,000			26,642,000
④ 受取補助金等	68,044,022	3,896,769		71,940,791
受取地方公共団体補助金	64,460,331	3,896,769		68,357,100
受取U N E P 支援金振替額	1,183,691			1,183,691
受取民間助成金振替額	2,400,000			2,400,000
⑤ 雑収益	183,585	0		183,585
雑収益	183,585			183,585
経常収益計	108,219,122	6,418,630		114,637,752
(2) 経常費用				
① 事業費	108,580,296	0		108,580,296
給料手当	35,690,889			35,690,889
臨時雇賃金	1,716,478			1,716,478
賞与引当金繰入額	1,584,513			1,584,513
退職給付費用	1,002,167			1,002,167
福利厚生費	11,028,879			11,028,879
会議費	68,326			68,326
旅費交通費	1,675,217			1,675,217
通信運搬費	412,458			412,458
減価償却費	685,758			685,758
消耗品費	3,716,481			3,716,481
修繕費	0			0
印刷製本費	1,785,568			1,785,568
光熱水料費	281,110			281,110
賃借料	14,985,006			14,985,006
保険料	55,774			55,774
諸謝金	361,400			361,400
租税公課	1,970,000			1,970,000
支払負担金	2,686,133			2,686,133
委託費	27,542,115			27,542,115
手数料	454,610			454,610
筆耕翻訳料	203,024			203,024
為替差損	402,270			402,270
雑費	272,120			272,120

② 管理費	0	6,058,418		6,058,418
役員報酬		100,000		100,000
給料手当		1,537,547		1,537,547
賞与引当金繰入額		77,764		77,764
福利厚生費		261,556		261,556
会議費		883,339		883,339
旅費交通費		35,841		35,841
通信運搬費		246,398		246,398
減価償却費		76,195		76,195
消耗品費		257,970		257,970
修繕費		17,930		17,930
印刷製本費		22,440		22,440
光熱水料費		31,238		31,238
賃借料		1,696,338		1,696,338
諸謝金		26,136		26,136
支払負担金		91,500		91,500
委託費		460,056		460,056
手数料		236,170		236,170
雑費		0		0
経常費用計	108,580,296	6,058,418		114,638,714
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 361,174	360,212		△ 962
当期経常増減額	△ 361,174	360,212		△ 962
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外費用				
固定資産除却損	2			2
経常外費用計	2			2
当期経常外増減額	△ 2	0		△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 361,176	360,212		△ 964
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	△ 361,176	360,212		△ 964
一般正味財産期首残高				2,996,299
一般正味財産期末残高				2,995,335
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	1,080,715	2,521,670		3,602,385
受取UNEP支援金	0			0
受取民間助成金	2,550,000			2,550,000
一般正味財産への振替額	△ 4,664,406	△ 2,521,670		△ 7,186,076
当期指定正味財産増減額	△ 1,033,691	0		△ 1,033,691
指定正味財産期首残高				257,536,869
指定正味財産期末残高				256,503,178
III 正味財産期末残高				259,498,513

(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……………償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品……………定額法

ソフトウェア……………法人内における利用可能期間（5年）に基づく定額法

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金……………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期に帰属する金額を計上している。

退職給付引当金……………職員の退職給付の支給に備えるため、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・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

消費税及び地方消費税の会計処理については、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。

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	円	円	円	円
現金預金	2,061,224	0	△8,591	2,052,633
投資有価証券	247,938,776	18,920	△10,329	247,947,367
小 計	250,000,000	18,920	△18,920	250,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	9,905,046	1,002,167	0	10,907,213
UNEP支援金引当資産	7,536,869	0	△1,183,691	6,353,178
その他特定引当資産	0	2,550,000	△2,400,000	150,000
小 計	17,441,915	3,552,167	△3,583,691	17,410,391
合 計	267,441,915	3,571,087	△3,602,611	267,410,391

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	円	円	円	円
現金預金	2,052,633	(2,052,633)		—
投資有価証券	247,947,367	(247,947,367)		—
小 計	250,000,000	(250,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	10,907,213			(10,907,213)
UNEP支援金引当資産	6,353,178	(6,353,178)		
その他特定引当資産	150,000	(150,000)		
小 計	17,410,391	(6,503,178)	(0)	(10,907,213)
合 計	267,410,391	(256,503,178)	(0)	(10,907,213)

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
什器備品	5,359,074 円	4,694,134 円	664,940 円
ソフトウェア	584,100 円	126,555 円	457,545 円
合 計	5,943,174 円	4,820,689 円	1,122,485 円

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、次のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国債	円	円	円
超長期国債20年第141回	107,905,230	121,208,400	13,303,170
超長期国債20年第148回	20,022,000	22,092,000	2,070,000
超長期国債20年第155回	39,882,700	41,764,000	1,881,300
超長期国債20年第159回	40,000,000	39,452,000	△ 548,000
超長期国債20年第170回	40,137,437	36,452,000	△ 3,685,437
合 計	247,947,367	260,968,400	13,021,033

6 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、次のとおりである。

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
令和4年度公益財団法人環日本海環境協力センター事業費補助金	富山県	円 0	円 68,357,100	円 68,357,100	円 0	—
特殊モニタリング・沿岸環境評価／NOWPAP支援金	国際連合環境計画	7,536,869	0	1,183,691	6,353,178	指定正味財産
2022年度「海の学び特別サポートプログラム」	公益財団法人日本海事科学振興財団船の科学館	0	2,550,000	2,400,000	150,000	指定正味財産
合計		7,536,869	70,907,100	71,940,791	6,503,178	

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	円
基本財産受取利息	3,602,385
受取UNEP支援金	1,183,691
受取民間助成金	2,400,000
合計	7,186,076

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

(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	1,640,998	1,662,277	1,640,998		1,662,277
退職給付引当金	9,905,046	1,002,167			10,907,213

財 産 目 録

令和5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	普通預金 富山第一銀行ニューセンター支店 北陸銀行県庁内支店 富山第一銀行本店	運転資金 運転資金 運転資金	3,879,341 3,097,409 94,783
未収金	富山県他 計12件	委託金等の未収入金	24,708,594
前払費用	アプライドテクノロジー(株)他 計3件	ノートパソコンリース料	29,183
流動資産合計			31,809,310
(固定資産)			
基本財産 現金預金	普通預金 富山第一銀行本店 北陸銀行県庁内支店	管理業務のための財産 管理業務のための財産	2,026,900 25,733
投資有価証券	第141回利付国債外4件	公益目的保有財産であり、必要な範囲内で運用益を管理費の財源として使用	247,947,367
特定資産 退職給付引当資産	定期預金 富山第一銀行ニューセンター支店	職員の退職金支払いの財源として積み立て	10,907,213
UNEP支援金引当資産	普通預金 富山第一銀行ニューセンター支店	NOWPAP支援金の繰越	6,353,178
その他特定引当資産	普通預金 富山第一銀行ニューセンター支店	民間助成金の繰越	150,000
その他固定資産 什器備品	パソコン他	公益目的保有財産であり、各事業及び管理業務で使用している共有財産	664,940
ソフトウェア	地下水解析ソフトウェア	公益目的保有財産であり、各事業及び管理業務で使用している共有財産	457,545
固定資産合計			268,532,876
資産合計			300,342,186
(流動負債)			
未払金	委託料他	各会計区分における費用等の未払金	27,761,588
預り金	職員等からの預かり額	所得税、社会保険料等	512,595
賞与引当金	職員に係るもの	職員に対する賞与の支払いに備えたものであり、公益目的事業及び管理費にまたがる共有負債	1,662,277
流動負債合計			29,936,460
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に係るもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	10,907,213
固定負債合計			10,907,213
負債合計			40,843,673
正味財産			259,498,513