

貸 借 対 照 表

令和6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	17,274,559	7,071,533	10,203,026
未収金	27,790,694	24,708,594	3,082,100
前払費用	13,860	29,183	△ 15,323
流動資産合計	45,079,113	31,809,310	13,269,803
2 固定資産			
(1) 基本財産			
現金預金	2,044,042	2,052,633	△ 8,591
投資有価証券	247,955,958	247,947,367	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	12,507,235	10,907,213	1,600,022
UNEP支援金引当資産	0	6,353,178	△ 6,353,178
その他特定引当資産	0	150,000	△ 150,000
特定資産合計	12,507,235	17,410,391	△ 4,903,156
(3) その他固定資産			
什器備品	806,704	664,940	141,764
ソフトウェア	465,650	457,545	8,105
その他固定資産合計	1,272,354	1,122,485	149,869
固定資産合計	263,779,589	268,532,876	△ 4,753,287
資産合計	308,858,702	300,342,186	8,516,516
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	39,774,227	27,761,588	12,012,639
預り金	692,963	512,595	180,368
賞与引当金	2,039,151	1,662,277	376,874
流動負債合計	42,506,341	29,936,460	12,569,881
2 固定負債			
退職給付引当金	12,507,235	10,907,213	1,600,022
固定負債合計	12,507,235	10,907,213	1,600,022
負債合計	55,013,576	40,843,673	14,169,903
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	0	6,503,178	△ 6,503,178
指定正味財産合計	250,000,000	256,503,178	△ 6,503,178
(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)	(0)	(6,503,178)	△ 6,503,178
2 一般正味財産	3,845,126	2,995,335	849,791
(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	253,845,126	259,498,513	△ 5,653,387
負債及び正味財産合計	308,858,702	300,342,186	8,516,516

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	2,904,591	3,602,385	△ 697,794
基本財産受取利息	2,904,591	3,602,385	△ 697,794
② 特定資産運用益	212	191	21
特定資産受取利息	212	191	21
③ 事業収益	39,657,600	38,910,800	746,800
受取地方公共団体委託金	12,994,600	12,268,800	725,800
その他事業収益	26,663,000	26,642,000	21,000
④ 受取補助金等	73,849,145	71,940,791	1,908,354
受取地方公共団体補助金	66,549,145	68,357,100	△ 1,807,955
受取U N E P 支援金	946,822	0	946,822
受取U N E P 支援金振替額	6,353,178	1,183,691	5,169,487
受取民間助成金振替額	0	2,400,000	△ 2,400,000
⑤ 為替差益	388,478	0	388,478
為替差益	388,478	0	388,478
⑥ 雑収益	4,937	183,585	△ 178,648
雑収益	4,937	183,585	△ 178,648
経常収益計	116,804,963	114,637,752	2,167,211
(2) 経常費用			
① 事業費	109,215,127	108,580,296	634,831
給料手当	29,801,858	35,690,889	△ 5,889,031
臨時雇賃金	1,658,738	1,716,478	△ 57,740
賞与引当金繰入額	1,959,430	1,584,513	374,917
退職給付費用	1,600,022	1,002,167	597,855
福利厚生費	10,176,585	11,028,879	△ 852,294
会議費	76,126	68,326	7,800
旅費交通費	2,395,809	1,675,217	720,592
通信運搬費	250,580	412,458	△ 161,878
減価償却費	673,906	685,758	△ 11,852
消耗品費	3,320,924	3,716,481	△ 395,557
修繕費	16,500	0	16,500
印刷製本費	1,109,802	1,785,568	△ 675,766
光熱水料費	744,837	281,110	463,727
賃借料	15,572,209	14,985,006	587,203
保険料	43,290	55,774	△ 12,484
諸謝金	393,400	361,400	32,000
租税公課	1,836,000	1,970,000	△ 134,000
支払負担金	2,509,365	2,686,133	△ 176,768
委託費	34,292,282	27,542,115	6,750,167
手数料	114,500	454,610	△ 340,110
筆耕翻訳料	657,304	203,024	454,280
為替差損	0	402,270	△ 402,270
雑費	11,660	272,120	△ 260,460

② 管理費	6,740,043	6,058,418	681,625
役員報酬	100,000	100,000	0
給料手当	1,245,275	1,537,547	△ 292,272
賞与引当金繰入額	79,721	77,764	1,957
福利厚生費	200,910	261,556	△ 60,646
会議費	1,619,033	883,339	735,694
旅費交通費	1,100	35,841	△ 34,741
通信運搬費	345,364	246,398	98,966
減価償却費	74,879	76,195	△ 1,316
消耗品費	400,077	257,970	142,107
修繕費	0	17,930	△ 17,930
印刷製本費	68,750	22,440	46,310
光熱水料費	82,760	31,238	51,522
賃借料	1,696,338	1,696,338	0
諸謝金	72,325	26,136	46,189
支払負担金	74,500	91,500	△ 17,000
委託費	460,056	460,056	0
手数料	218,955	236,170	△ 17,215
雑費	0	0	0
経常費用計	115,955,170	114,638,714	1,316,456
評価損益等調整前当期経常増減額	849,793	△ 962	850,755
当期経常増減額	849,793	△ 962	850,755
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
固定資産除却損	2	2	0
経常外費用計	2	2	0
当期経常外増減額	△ 2	△ 2	0
当期一般正味財産増減額	849,791	△ 964	850,755
一般正味財産期首残高	2,995,335	2,996,299	△ 964
一般正味財産期末残高	3,845,126	2,995,335	849,791
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	2,904,591	3,602,385	△ 697,794
受取UNEP支援金	0	0	0
受取民間助成金	0	2,550,000	△ 2,550,000
民間助成金返還額	△ 150,000	0	△ 150,000
一般正味財産への振替額	△ 9,257,769	△ 7,186,076	△ 2,071,693
当期指定正味財産増減額	△ 6,503,178	△ 1,033,691	△ 5,469,487
指定正味財産期首残高	256,503,178	257,536,869	△ 1,033,691
指定正味財産期末残高	250,000,000	256,503,178	△ 6,503,178
III 正味財産期末残高	253,845,126	259,498,513	△ 5,653,387

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日から令和6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	871,377	2,033,214		2,904,591
基本財産受取利息	871,377	2,033,214		2,904,591
② 特定資産運用益	0	212		212
特定資産受取利息		212		212
③ 事業収益	39,657,600	0		39,657,600
受取地方公共団体委託金	12,994,600			12,994,600
受取民間機関委託金	0			0
その他事業収益	26,663,000			26,663,000
④ 受取補助金等	68,740,997	5,108,148		73,849,145
受取地方公共団体補助金	61,440,997	5,108,148		66,549,145
受取U N E P 支援金	946,822			946,822
受取U N E P 支援金振替額	6,353,178			6,353,178
受取民間助成金振替額	0			0
⑤ 為替差益	388,478	0		388,478
為替差益	388,478			388,478
⑥ 雑収益	0	4,937		4,937
雑収益	0	4,937		4,937
経常収益計	109,658,452	7,146,511		116,804,963
(2) 経常費用				
① 事業費	109,215,127	0		109,215,127
給料手当	29,801,858			29,801,858
臨時雇賃金	1,658,738			1,658,738
賞与引当金繰入額	1,959,430			1,959,430
退職給付費用	1,600,022			1,600,022
福利厚生費	10,176,585			10,176,585
会議費	76,126			76,126
旅費交通費	2,395,809			2,395,809
通信運搬費	250,580			250,580
減価償却費	673,906			673,906
消耗品費	3,320,924			3,320,924
修繕費	16,500			16,500
印刷製本費	1,109,802			1,109,802
光熱水料費	744,837			744,837
賃借料	15,572,209			15,572,209
保険料	43,290			43,290
諸謝金	393,400			393,400
租税公課	1,836,000			1,836,000
支払負担金	2,509,365			2,509,365
委託費	34,292,282			34,292,282
手数料	114,500			114,500
筆耕翻訳料	657,304			657,304
為替差損	0			0
雑費	11,660			11,660

② 管理費	0	6,740,043		6,740,043
役員報酬		100,000		100,000
給料手当		1,245,275		1,245,275
賞与引当金繰入額		79,721		79,721
福利厚生費		200,910		200,910
会議費		1,619,033		1,619,033
旅費交通費		1,100		1,100
通信運搬費		345,364		345,364
減価償却費		74,879		74,879
消耗品費		400,077		400,077
修繕費		0		0
印刷製本費		68,750		68,750
光熱水料費		82,760		82,760
賃借料		1,696,338		1,696,338
諸謝金		72,325		72,325
支払負担金		74,500		74,500
委託費		460,056		460,056
手数料		218,955		218,955
雑費		0		0
経常費用計	109,215,127	6,740,043		115,955,170
評価損益等調整前当期経常増減額	443,325	406,468		849,793
当期経常増減額	443,325	406,468		849,793
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	443,323	406,468		849,791
他会計振替額				0
当期一般正味財産増減額	443,323	406,468		849,791
一般正味財産期首残高				2,995,335
一般正味財産期末残高				3,845,126
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	871,377	2,033,214		2,904,591
受取ＵＮＥＰ支援金	0			0
受取民間助成金	0			0
民間助成金返還額	△ 150,000			△ 150,000
一般正味財産への振替額	△ 7,224,555	△ 2,033,214		△ 9,257,769
当期指定正味財産増減額	△ 6,503,178	0		△ 6,503,178
指定正味財産期首残高				256,503,178
指定正味財産期末残高				250,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高				253,845,126

(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	2,052,633	0	△8,591	2,044,042
投資有価証券	247,947,367	18,920	△10,329	247,955,958
小 計	250,000,000	18,920	△18,920	250,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	10,907,213	1,600,022	0	12,507,235
UNEP支援金引当資産	6,353,178	0	△6,353,178	0
その他特定引当資産	150,000	0	△150,000	0
小 計	17,410,391	1,600,022	△6,503,178	12,507,235
合 計	267,410,391	1,618,942	△6,522,098	262,507,235

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	2,044,042	(2,044,042)	(0)	—
投資有価証券	247,955,958	(247,955,958)	(0)	—
小 計	250,000,000	(250,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	12,507,235	—	—	(12,507,235)
UNEP支援金引当資産	0	(0)	(0)	—
その他特定引当資産	0	(0)	(0)	—
小 計	12,507,235	(0)	(0)	(12,507,235)
合 計	262,507,235	(250,000,000)	(0)	(12,507,235)

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	5,730,649 円	4,923,945 円	806,704 円
ソフトウェア	740,256 円	274,606 円	465,650 円
合 計	6,470,905 円	5,198,551 円	1,272,354 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	107,914,950	117,903,600	9,988,650
超長期国債20年第148回	20,020,000	21,460,000	1,440,000
超長期国債20年第155回	39,891,900	40,528,000	636,100
超長期国債20年第159回	40,000,000	38,272,000	△ 1,728,000
超長期国債20年第170回	40,129,108	34,980,000	△ 5,149,108
合 計	247,955,958	253,143,600	5,187,642

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5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 66,549,145	円 66,549,145	円 0	—
特殊モニタリ ング・沿岸環 境評価／NO WPAP支援 金	国際連合 環境計画	0	946,822	946,822	0	—
特殊モニタリ ング・沿岸環 境評価／NO WPAP支援 金	国際連合 環境計画	6,353,178	0	6,353,178	0	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	150,000	0	150,000	0	指定正味財産
合 計		6,503,178	67,495,967	73,999,145	0	

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	2,904,591
受取UNEP支援金	6,353,178
合 計	9,257,769

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, 662, 277	2, 039, 151	1, 662, 277	0	2, 039, 151
退職給付引当金	10, 907, 213	1, 600, 022	0	0	12, 507, 235

財 産 目 録

令和 6 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	運転資金	14,180,196
	北陸銀行県庁内支店	運転資金	2,990,989
	富山第一銀行本店	運転資金	103,374
未収金	富山県他 計11件	委託金等の未収入金	27,790,694
前払費用	アプライトテクノロジー(株)	ノートパソコンリース料	13,860
流動資産合計			45,079,113
(固定資産)			
基本財産 現金預金	普通預金		
	富山第一銀行本店	管理業務のための財産	2,018,309
	北陸銀行県庁内支店	管理業務のための財産	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	247,955,958
特定資産 退職給付引当資産	定期預金	職員の退職金支払いの財源として積み立て	12,507,235
	富山第一銀行ニューセンター支店		
UNEP 支援金引当資産	普通預金	NOWPAP 支援金の繰越	0
	富山第一銀行ニューセンター支店		
その他特定引当資産	普通預金	民間助成金の繰越	0
	富山第一銀行ニューセンター支店		
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	806,704
ソフトウェア	地下水解析ソフトウェア他	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	465,650
固定資産合計			263,779,589
資産合計			308,858,702
(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	39,774,227
預り金	職員等からの預かり額	所得税、社会保険料等	692,963
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	2,039,151
流動負債合計			42,506,341
(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	12,507,235
固定負債合計			12,507,235
負債合計			55,013,576
正味財産			253,845,126