

# 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

一般社団法人 海洋会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	12,846,523	21,958,292	△ 9,111,769
未収金	595,931	697,180	△ 101,249
前払費用	214,041	454,638	△ 240,597
流動資産合計	13,656,495	23,110,110	△ 9,453,615
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(基)	134,351,963	102,937,806	31,414,157
普通預金(基)	10,465,537	10,465,537	0
基本財産合計	144,817,500	113,403,343	31,414,157
(2) 特定資産			
役員退職慰労引当資産	678,125	1,012,500	△ 334,375
退職給付引当資産	4,613,885	4,351,235	262,650
建物減価償却引当資産	110,376,407	83,427,906	26,948,501
備品減価償却引当資産	13,776,013	12,064,578	1,711,435
受入敷金積立資産	2,220,000	2,220,000	0
受入保証金積立資産	3,972,950	3,972,950	0
百周年記念事業積立資産	8,868,200	10,307,000	△ 1,438,800
建物(特定)	10,153,500	10,153,500	0
減価償却累計額(特定)	△ 2,656,833	△ 2,453,763	△ 203,070
特定資産合計	152,002,247	125,055,906	26,946,341
(3) その他固定資産			
建物	148,689,569	146,139,979	2,549,590
備品	17,457,228	19,507,718	△ 2,050,490
減価償却累計額	△ 114,527,465	△ 113,579,302	△ 948,163
ソフトウェア	3,332,267	3,915,135	△ 582,868
敷金	1,742,760	1,742,760	0
その他固定資産合計	56,694,359	57,726,290	△ 1,031,931
固定資産合計	353,514,106	296,185,539	57,328,567
資産合計	367,170,601	319,295,649	47,874,952
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	632,184	1,482,363	△ 850,179
未払費用	2,925,943	1,104,199	1,821,744
前受収益	1,530,702	1,660,281	△ 129,579
預り金	247,900	0	247,900
賞与引当金	560,000	560,000	0
流動負債合計	5,896,729	4,806,843	1,089,886
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	678,125	1,012,500	△ 334,375
退職給付引当金	4,613,885	4,351,235	262,650
受入敷金	2,220,000	2,220,000	0
受入保証金	3,972,950	3,972,950	0
固定負債合計	11,484,960	11,556,685	△ 71,725
負債合計	17,381,689	16,363,528	1,018,161
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
地方公共団体助成金	7,324,267	7,522,667	△ 198,400
寄付金	8,868,200	10,307,000	△ 1,438,800
(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)	16,192,467	17,829,667	△ 1,637,200
指定正味財産合計	16,192,467	17,829,667	△ 1,637,200
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	144,817,500	113,403,343	31,414,157
(うち特定資産への充当額)	124,324,820	95,669,554	28,655,266
正味財産合計	349,788,912	302,932,121	46,856,791
負債及び正味財産合計	367,170,601	319,295,649	47,874,952

# 収支計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

一般社団法人 海洋会

(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			
基本財産等運用収入	233,772	2,735,898	△ 2,502,126
基本財産利息収入	233,772	2,735,898	△ 2,502,126
会費収入	25,000,000	25,276,750	△ 276,750
不動産賃貸収入	21,104,436	24,545,000	△ 3,440,564
不動産賃貸収入	21,104,436	24,545,000	△ 3,440,564
会館使用収入	26,400	247,060	△ 220,660
広告料収入	1,760,000	1,760,000	0
会誌広告料収入	1,760,000	1,760,000	0
会館運営雑収入	291,500	255,847	35,653
寄付金収入	130,000	158,710	△ 28,710
寄付金収入	130,000	158,710	△ 28,710
雑収入	232,032	406,889	△ 174,857
受取利息収入	0	559	△ 559
その他	232,032	406,330	△ 174,298
事業活動収入計	48,778,140	55,386,154	△ 6,608,014
2. 事業活動支出			
事業費	45,383,154	40,932,998	4,450,156
役員報酬	1,652,076	1,669,759	△ 17,683
役員退任慰労金	364,500	0	364,500
給料手当	13,173,845	10,926,099	2,247,746
退職給付費用	202,241	0	202,241
福利厚生費	1,232,168	1,399,434	△ 167,266
会議費	461,100	359,464	101,636
旅費交通費	1,073,642	922,932	150,710
通信運搬費	2,352,443	1,760,915	591,528
消耗品費	335,341	385,696	△ 50,355
事務機費	3,747,076	2,790,066	957,010
新聞図書費	160,015	119,463	40,552
修繕費	1,934,435	1,129,280	805,155
印刷製本費	2,910,945	5,079,393	△ 2,168,448
光熱水料	844,640	1,150,570	△ 305,930
借地料	2,087,022	2,518,933	△ 431,911
借室料	3,015,842	3,158,598	△ 142,756
共益費	2,006,533	607,472	1,399,061
保険料	88,921	140,068	△ 51,147
諸謝金	116,937	367,524	△ 250,587
租税公課	1,343,110	1,726,330	△ 383,220
母校支援金	1,361,415	1,134,979	226,436
講演会費	415,000	155,300	259,700
事務委託費	48,157	40,945	7,212
清掃費	376,460	838,924	△ 462,464
渉外費	61,247	104,844	△ 43,597
会館運営雑費	0	495,810	△ 495,810
雑費	4,018,043	1,950,200	2,067,843
管理費	15,969,628	19,738,068	△ 3,768,440
役員報酬	1,407,324	1,422,391	△ 15,067
役員退任慰労金	310,500	675,000	△ 364,500
給料手当	3,935,045	3,263,632	671,413
退職給付費用	60,409	0	60,409
福利厚生費	368,050	457,219	△ 89,169
会議費	68,900	13,260	55,640
旅費交通費	285,398	641,312	△ 355,914
通信運搬費	625,333	254,292	371,041
消耗品費	150,661	136,817	13,844

事務機費	1,683,469	2,692,393	△ 1,008,924
修繕費	314,908	0	314,908
印刷製本費	153,208	242,000	△ 88,792
光熱水料	361,988	176,454	185,534
借地料	894,438	462,527	431,911
借室料	1,292,504	1,125,112	167,392
共益費	859,943	260,392	599,551
保険料	38,109	20,522	17,587
租税公課	575,618	1,128,632	△ 553,014
事務委託費	112,367	1,958,860	△ 1,846,493
清掃費	161,340	128,215	33,125
渉外費	142,910	184,050	△ 41,140
集金費	1,099,119	867,806	231,313
雑費	1,068,087	3,627,182	△ 2,559,095
事業活動支出計	61,352,782	60,671,066	681,716
事業活動収支差額	△ 12,574,642	△ 5,284,912	△ 7,289,730
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収	0	2,066,925	△ 2,066,925
役員退職慰労引当資産取崩収入	0	628,125	△ 628,125
百周年記念事業預収入	0	1,438,800	△ 1,438,800
投資活動収入計	0	2,066,925	△ 2,066,925
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	0	2,100,714	△ 2,100,714
公社債取得支出	0	2,100,714	△ 2,100,714
特定資産取得支	5,732,294	556,400	5,175,894
建物減価償却積立資産支出	3,480,222	0	3,480,222
備品減価償却積立資産支出	696,654	0	696,654
役員退職慰労引当資産支出	450,000	293,750	156,250
退職給付引当資産支出	262,650	262,650	0
ソフトウェア減価償却積立預金取得支出	842,768	0	842,768
固定資産取得支出	0	4,668,400	△ 4,668,400
建物建設取得支出	0	3,893,890	△ 3,893,890
什器備品購入支出	0	499,510	△ 499,510
ソフトウェア取得支出	0	275,000	△ 275,000
投資活動支出計	5,732,294	7,325,514	△ 1,593,220
投資活動収支差額	△ 5,732,294	△ 5,258,589	△ 473,705
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	0		0
当期収支差額	△ 18,306,936	△ 10,543,501	△ 7,763,435
前期繰越収支差額	0	18,863,267	△ 18,863,267
次期繰越収支差額	△ 18,306,936	8,319,766	△ 26,626,702

# 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

一般社団法人 海洋会

(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			
基本財産等運用収益	2,735,898	666,123	2,069,775
基本財産利息収益	2,735,898	666,123	2,069,775
会費収益	25,276,750	25,790,841	△ 514,091
不動産賃貸収益	24,545,000	19,454,772	5,090,228
不動産賃貸収益	24,545,000	19,454,772	5,090,228
会館使用収益	247,060	120,000	127,060
広告料収益	1,760,000	1,764,280	△ 4,280
会誌広告料収益	1,760,000	1,764,280	△ 4,280
会館運営雑収益	255,847	12,020	243,827
寄付金収益	1,597,510	1,497,200	100,310
受取寄付金	158,710	65,000	93,710
受取寄付金振替額	1,438,800	1,432,200	6,600
補助金収益	198,400	198,400	0
受取地方助成金振替額	198,400	198,400	0
雑収益	406,889	22,454	384,435
受取利息収益	559	754	△ 195
その他	406,330	21,700	384,630
経常収益計	57,023,354	49,526,090	7,497,264
(2) 経常費用			
事業費	46,110,128	44,067,250	2,042,878
役員報酬	1,669,759	1,652,076	17,683
役員退職慰労引当金繰入	148,500	162,000	△ 13,500
役員退任慰労金	25,310	0	25,310
給料手当	10,926,099	9,699,440	1,226,659
退職給付費用	202,241	202,241	0
福利厚生費	1,429,631	1,126,377	303,254
会議費	359,464	270,556	88,908
旅費交通費	922,932	883,234	39,698
通信運搬費	1,760,915	1,871,303	△ 110,388
減価償却費(建物)	3,250,037	3,403,844	△ 153,807
減価償却費(什器備品)	920,340	759,882	160,458
減価償却費(ソフトウェア)	600,505	75,873	524,632
消耗品費	385,696	176,369	209,327
事務機費	2,790,066	2,820,730	△ 30,664
新聞図書費	119,463	138,903	△ 19,440
修繕費	1,129,280	2,171,818	△ 1,042,538
印刷製本費	5,079,393	5,377,122	△ 297,729
光熱水料	1,150,570	1,113,125	37,445
借地料	2,518,933	2,518,938	△ 5
借室料	3,158,598	670,944	2,487,654
共益費	607,472	2,365,745	△ 1,758,273
保険料	140,068	163,001	△ 22,933
諸謝金	367,524	0	367,524
租税公課	1,726,330	2,331,075	△ 604,745
母校支援金	1,134,979	792,786	342,193
講演会費	155,300	62,774	92,526
事務委託費	40,945	20,638	20,307
清掃費	838,924	748,948	89,976
渉外費	104,844	116,118	△ 11,274
会館運営雑費	495,810	65,658	430,152
雑費	1,950,200	2,305,732	△ 355,532

管理費	17,815,196	16,747,709	1,067,487
役員報酬	1,422,391	1,407,324	15,067
役員退職慰労引当金繰入	145,250	188,000	△ 42,750
役員退任慰労金	21,565	0	21,565
給料手当	3,263,632	2,897,228	366,404
退職給付費用	60,409	60,409	0
福利厚生費	427,022	339,101	87,921
会議費	13,260	7,937	5,323
旅費交通費	641,312	404,773	236,539
通信運搬費	254,292	535,300	△ 281,008
減価償却費(建物)	511,308	643,781	△ 132,473
減価償却費(什器備品)	363,840	298,649	65,191
減価償却費(ソフトウェア)	257,363	32,528	224,835
消耗品費	136,817	38,322	98,495
事務機費	2,692,393	2,699,578	△ 7,185
印刷製本費	242,000	53,350	188,650
光熱水料	176,454	103,899	72,555
借地料	462,527	462,522	5
借室料	1,125,112	662,684	462,428
共益費	260,392	1,013,946	△ 753,554
保険料	20,522	32,459	△ 11,937
租税公課	1,128,632	1,018,379	110,253
事務委託費	1,958,860	2,335,652	△ 376,792
清掃費	128,215	89,625	38,590
渉外費	184,050	263,982	△ 79,932
集金費	867,806	796,926	70,880
雑費	1,049,772	361,355	688,417
経常費用計	63,925,324	60,814,959	3,110,365
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,901,970	△ 11,288,869	4,386,899
基本財産評価損益等	29,313,443	△ 1,889,372	31,202,815
基本財産評価損益等	29,313,443	△ 1,889,372	31,202,815
特定資産評価損益等	28,659,936	△ 3,047,368	31,707,304
特定資産評価損益等	28,659,936	△ 3,047,368	31,707,304
評価損益等計	57,973,379	△ 4,936,740	62,910,119
当期経常増減額	51,071,409	△ 16,225,609	67,297,018
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除売却損	8	15,271,634	△ 15,271,626
建物売却損	4	10,305,274	△ 10,305,270
什器備品除売却損	4	1	3
土地売却損	0	4,966,359	△ 4,966,359
雑損失	2,577,410	699,600	1,877,810
雑損失	2,577,410	699,600	1,877,810
経常外費用計	2,577,418	15,971,234	△ 13,393,816
当期経常外増減額	△ 2,577,418	△ 15,971,234	13,393,816
当期一般正味財産増減額	48,493,991	△ 32,196,843	80,690,834
一般正味財産期首残高	285,102,454	317,299,297	△ 32,196,843
一般正味財産期末残高	333,596,445	285,102,454	48,493,991
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 1,637,200	△ 1,630,600	△ 6,600
一般財産へ振替	△ 1,637,200	△ 1,630,600	△ 6,600
地方団体助成金	△ 198,400	△ 198,400	0
寄付金	△ 1,438,800	△ 1,432,200	△ 6,600
当期指定正味財産増減額	△ 1,637,200	△ 1,630,600	△ 6,600
指定正味財産期首残高	17,829,667	19,460,267	△ 1,630,600
指定正味財産期末残高	16,192,467	17,829,667	△ 1,637,200
III 正味財産期末残高	349,788,912	302,932,121	46,856,791





## 財産目録

令和 6年 3月31日現在

一般社団法人 海洋会

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
現金	手元保管	運転資金として	72,098
預金	普通預金／三菱UFJ銀行	運転資金として	11,839,095
	郵便振替預金	運転資金として	935,330
未収金			595,931
その他	貸室料	不動産貸付事業に供している	113,771
会費 <sup>ト</sup>	会費	実施事業、その他の事業、法人会計	482,160
前払費用			214,041
日本海洋振興会借地料	借地料	法人のすべての事業に供している	54,288
神戸支部借室料	借室料	法人のすべての事業に供している	159,753
<b>流動資産合計</b>			<b>13,656,495</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
投資有価証券(基)		運用益を実施事業、その他事業、法人会計の財源に使用している	134,351,963
普通預金(基)		運用益を実施事業、その他事業、法人会計の財源に使用している	10,465,537
<b>特定資産</b>			
役員退職慰労引当資産	普通預金	役員退職慰労金の支払いに備えた資産	678,125
退職給付引当資産	普通預金	職員退職金の支払いの備えた資産	4,613,885
建物減価償却引当資産	投資有価証券及び普通預金	建物の改修更新に備えた資産	110,376,407
備品減価償却引当資産	投資有価証券及び普通預金	備品の置換に備えた資産	13,776,013
受入敷金積立資産	普通預金	預かり敷金の返還に備えた資産	2,220,000
受入保証金積立資産	普通預金	預かり保証金の返還に備えた資産	3,972,950
百周年記念事業積立資産	普通預金	百周年記念事業の支払いに備えた資産	8,868,200
建物(特定)	606.61㎡ 横浜市中区海岸通1-1	法人のすべての事業に供している	10,153,500
<b>その他固定資産</b>			
減価償却累計額(特定)			△ 2,656,833
<b>建物</b>			
海洋会本部	211.40㎡ 東京都千代田区麹町四丁目五番地	法人のすべての事業に供している	148,689,569
横浜会館	606.61㎡ 横浜市中区海岸通1-1	法人のすべての事業に供している	80,808,565
<b>備品</b>			
ソフトウェア	エアコン等	法人のすべての事業に供している	17,457,228
敷金	会員管理システム	法人のすべての事業に供している	3,332,267
減価償却累計額	神戸支部借室敷金	法人のすべての事業に供している	1,742,760
建物減価償却累計額			△ 114,527,465
備品減価償却累計額			△ 100,751,452
			△ 13,776,013
<b>固定資産合計</b>			<b>353,514,106</b>
<b>資産合計</b>			<b>367,170,601</b>
<b>(流動負債)</b>			
未払金			632,184
消費税			598,500
その他	関門支部補給金		33,684
未払費用			2,925,943
社会保険料	社会保険料事業主負担	法人のすべての事業に供している	173,126
給料	役員・職員に対するもの	法人のすべての事業に供している	938,842
その他	本部事務局借室料他	法人のすべての事業に供している	1,813,975
前受収益			1,530,702
横浜貸室料	4月分貸室料	不動産賃貸業の賃料前受け	703,204
本部貸室料	4月分貸室料	不動産賃貸業の賃料前受け	827,498
預り金			247,900
市民税	職員支払い分		26,000
社会保険料	職員支払い分		221,900
賞与引当金	職員に対するもの	職員賞与の支払いに備えたもの	560,000
<b>流動負債合計</b>			<b>5,896,729</b>
<b>(固定負債)</b>			
役員退職慰労引当金	役員に対するもの	役員退職慰労の支払いに備えたもの	678,125
退職給付引当金	職員に対するもの	職員退職金の支払いに備えたもの	4,613,885
受入敷金	国際海事検定社預り金	不動産賃貸業の敷金預かり	2,220,000
受入保証金	横浜会館預り金	不動産賃貸業の保証金預かり	3,972,950
<b>固定負債合計</b>			<b>11,484,960</b>
<b>負債合計</b>			<b>17,381,689</b>
<b>正味財産</b>			<b>349,788,912</b>



## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続組織の前提に関する注記

該当事項はありません。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）を採用しております。

② その他有価証券

時価のあるもの・・・決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。

時価のないもの・・・総平均法による原価法を採用しております。

#### (2) 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産・・・定額法を採用しております。尚、主な耐用年数は次の通りです。

尚、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上しております。

② 無形固定資産・・・定額法を採用しております。

#### (3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員の賞与金の支払いに備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

③ 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっております。

3. 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、次のとおりです。

(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(基)	102,937,806	31,414,157	0	134,351,963
普通預金(基)	10,465,537	0	0	10,465,537
小計	113,403,343	31,414,157	0	144,817,500
特定資産				
役員退職慰労引当資産	1,012,500	293,750	628,125	678,125
退職給付引当資産	4,351,235	262,650	0	4,613,885
建物減価償却引当資産	83,427,906	26,948,501	0	110,376,407
備品減価償却引当資産	12,064,578	1,711,435	0	13,776,013
受入敷金積立資産	2,220,000	0	0	2,220,000
受入保証金積立資産	3,972,950	0	0	3,972,950
百周年記念事業積立資産	10,307,000	0	1,438,800	8,868,200
建物	10,153,500	0	0	10,153,500
減価償却累計額	△2,453,763	△203,070		△2,656,833
小計	125,055,906	29,013,266	2,066,925	152,002,247
合計	238,459,249	60,427,423	2,066,925	296,819,747

4. 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、次のとおりです。

(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（基）	134,351,963	-	134,351,963	-
普通預金（基）	10,465,537		10,465,537	
小 計	144,817,500	-	144,817,500	-
特定資産				
役員退職慰労引当資産	678,125	-	-	678,125
退職給付引当資産	4,613,885	-	-	4,613,885
建物減価償却引当資産	110,376,407	-	110,376,407	-
備品減価償却引当資産	13,776,013	-	13,776,013	-
受入敷金積立資産	2,220,000	-	-	2,220,000
受入保証金積立資産	3,972,950	-	-	3,972,950
百周年記念事業積立資産	8,868,200	8,868,200	-	-
建物	10,153,500	9,920,000	233,500	-
減価償却累計額	△2,656,833	△2,595,733	△61,100	-
小 計	152,002,247	16,192,467	124,324,820	11,484,960
合 計	296,819,747	16,192,467	269,142,320	11,484,960

5. 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、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（特定）	10,153,500	△2,656,833	7,496,667
建物	148,689,569	△100,751,452	47,938,117
備品	17,457,228	△13,776,013	3,681,215
合 計	176,300,297	△117,184,298	59,115,999

6. 保証債務等の偶発債務

担保に供している資産はありません。また、保証債務はありません。

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当ありません。

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高の内訳

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

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
歴史を生かしたまちづくり助成金	横浜市	7,522,667	0	198,400	7,324,267	指定正味財産
合 計		7,522,667	0	198,400	7,324,267	

9. 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、次のとおりです。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的支出計上による振替額	
減価償却費計上による振替額	198,400
寄附目的事業費等計上による振替額	1,438,800
合 計	1,637,200

10. 金融商品関係

(1) 金融商品の状況に関する事項

① 金融商品に対する取組方針

当法人は、実施事業、その他の事業、法人会計の財源の一部を運用益によって賄うため、預貯金、債券、投資信託により資産運用することとしております。なお、デリバティブ取引は行わない方針であります。

② 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は債券であり、発行体の信用リスク、為替の変動リスク、市場価格の変動リスクにさらされております。

③ 金融商品のリスクに係る管理体制

(i) 資産管理運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資産管理運用規程に基づき行っております。

(ii) 信用リスクの管理市場・市場リスクの管理

時価や発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告しております。

11. 資産除去債務関係

(1) 横浜会館敷地に係る原状回復義務について

当法人は、横浜市から借入れている横浜会館敷地の不動産賃貸契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、「歴史的建造物保全契約書」において保全部位に係る現状変更行為をする場合には、事前に貸主と協議することとされており、当法人の自由意思に基づき退去できず、資産除去債務を合理的に見積ることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(2) 海事センタービルの解体費用について

当法人は、海事センタービルの一部を有しており、海事センタービルの解体費用を負担する義務を有しておりますが、他の所有者との間における利害関係の影響が大きく、当法人が負担すべき解体費用を見積もることが困難であることから、資産除去債務を合理的に見積ることができません。そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

1 2. 関連当事者との取引内容は次の通りです。

該当ありません。

1 3. その他の追加情報

(1) リース取引関係

① オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

1年以内	882,790円
1年超	0円
計	882,790円

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、前払費用、未払金、未払費用、前受金、前受収益、預り金を含むこととしております。  
なお、前期末及び当期末残高は、下記2. に記載する通りであります。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は次の通りです。

( 単位 : 円 )

科 目	一 般 会 計	
	前期末残高	当期末残高
現金預金	21,958,292	12,846,523
未収金	697,180	595,931
前払費用	454,638	214,041
合 計	23,110,110	13,656,495
未払金	1,482,363	632,184
未払費用	1,104,199	2,925,943
前受収益	1,660,281	1,530,702
預り金	0	247,900
合 計	4,246,843	5,336,729
次期繰越収支差額	18,863,267	8,319,766

附属明細書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月 31日

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表の注記に記載しているため、  
内容の記載を省略する。

2. 引当金の明細

( 単位 : 円 )

引当金名	期首残高 ①	当期増加額 ②	当期減少額 ③		差引期末残高 ④=①+②-③
			目的使用	その他	
賞与引当金	560,000	560,000	560,000	0	560,000
退職給付引当金	4,351,235	262,650	0	0	4,613,885
役員退職慰労引当金	1,012,500	293,750	628,125	0	678,125
合 計	5,923,735	1,116,400	1,188,125	0	5,852,010