

平成26年度 財務諸表

平成26年10月1日～平成27年9月30日

一般財団法人 日本鯨類研究所

貸借対照表

平成27年9月30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	1,022,797,684	987,182,914	35,614,770
未収入金	193,074,355	336,105,791	△ 143,031,436
前払金	2,199,800	269,357	1,930,443
有価証券	700,000,000	0	700,000,000
調査事業仕込	3,317,234,660	4,864,351,801	△ 1,547,117,141
仮払金	396,263,236	1,209,950,855	△ 813,687,619
立替金	2,049,182	95,040	1,954,142
流動資産合計	5,633,618,917	7,397,955,758	△ 1,764,336,841
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	244,577,061	244,421,522	155,539
基本財産合計	244,577,061	244,421,522	155,539
(2) 特定資産			
住宅資金貸付金	22,267,100	27,119,900	△ 4,852,800
役員退職慰労引当資産	28,227,500	24,605,000	3,622,500
職員退職給付引当資産	234,333,300	215,743,800	18,589,500
特定資産合計	284,827,900	267,468,700	17,359,200
(3) その他固定資産			
造作	11,726,950	12,840,342	△ 1,113,392
什器備品	3,217,023	3,247,076	△ 30,053
リース資産	7,160,754	8,058,750	△ 897,996
電話加入権	526,100	526,100	0
敷金保証金	20,130,003	20,208,003	△ 78,000
未収入金	529,355,789	1,529,355,789	△ 1,000,000,000
貸倒引当金	△ 529,355,789	△ 529,355,789	0
その他固定資産合計	42,760,830	1,044,880,271	△ 1,002,119,441
固定資産合計	572,165,791	1,556,770,493	△ 984,604,702
資 産 合 計	6,205,784,708	8,954,726,251	△ 2,748,941,543
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	571,562,287	735,807,949	△ 164,245,662
一年内返済予定長期借入金	300,000,000	200,000,000	100,000,000
リース債務	2,915,309	4,325,899	△ 1,410,590
前受金	3,751,760,697	6,179,256,476	△ 2,427,495,779
預り金	2,650,505	1,553,201	1,097,304
仮受金	305,898,000		305,898,000
流動負債合計	4,934,786,798	7,120,943,525	△ 2,186,156,727
2. 固定負債			
長期借入金	900,000,000	1,200,000,000	△ 300,000,000
役員退職給付引当金	28,227,500	24,605,000	3,622,500
職員退職給付引当金	256,600,400	242,863,700	13,736,700
リース債務	4,493,451	4,067,687	425,764
固定負債合計	1,189,321,351	1,471,536,387	△ 282,215,036
負 債 合 計	6,124,108,149	8,592,479,912	△ 2,468,371,763
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	81,676,559	362,246,339	△ 280,569,780
（うち基本財産への充当額）	(81,676,559)	(244,421,522)	(△ 162,744,963)
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	81,676,559	362,246,339	△ 280,569,780
負債及び正味財産合計	6,205,784,708	8,954,726,251	△ 2,748,941,543

正味財産増減計算書

平成26年10月1日から平成27年9月30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			
基本財産運用益	252,569	400,015	△ 147,446
特定資産運用益	59,781	129,225	△ 69,444
受取会費	6,419,000	7,867,000	△ 1,448,000
調査受託収益	345,770,000	345,770,000	0
副産物収益	2,573,403,218	1,883,629,750	689,773,468
受託収益	40,150,000	38,500,000	1,650,000
DNA登録収益	16,500,000	26,000,000	△ 9,500,000
受取補助金等	5,754,838,544	5,200,505,190	554,333,354
受取国庫補助金	686,115,381	703,406,202	△ 17,290,821
受取助成金	5,068,723,163	4,497,098,988	571,624,175
受取KKP収支負担金	110,727,418	116,115,224	△ 5,387,806
引当金取崩益	7,740,100	19,055,000	△ 11,314,900
職員退職給付引当金取崩益	7,740,100	2,055,000	5,685,100
貸倒引当金取崩益	0	17,000,000	△ 17,000,000
雑収益	1,140,989	946,179	194,810
経常収益計	8,857,001,619	7,638,917,583	1,218,084,036
(2) 経常費用			
事業費	5,988,232,596	5,458,849,490	529,383,106
①特別事業費	5,910,295,887	5,383,332,042	526,963,845
給料手当	31,772,937	29,691,000	2,081,937
臨時雇賃金	2,297,215	2,148,885	148,330
賃借料	3,379,808	4,171,671	△ 791,863
通信運搬費	2,512,529	1,109,989	1,402,540
減価償却費	6,197,641	7,701,080	△ 1,503,439
消耗品費	4,571,893	3,610,490	961,403
印刷製本費	882,080	735,335	146,745
図書費	247,017	197,925	49,092
会費	0	50,000	△ 50,000
租税公課	3,027,516	14,441,896	△ 11,414,380
用船料	4,250,301,081	3,745,769,429	504,531,652
燃料費	1,034,097,484	671,062,759	363,034,725
潤滑油費	9,887,500	8,769,908	1,117,592
港湾費	3,428,574	2,079,418	1,349,156
調査器材費	21,382,872	200,072,199	△ 178,689,327
調査旅費	24,070,238	19,712,136	4,358,102
計画推進費	164,515,774	158,932,565	5,583,209
鮮度保持費用	48,248,408	34,713,350	13,535,058
製品箱代	27,922,277	25,625,150	2,297,127
科学委員会費用	31,706,253	4,050,870	27,655,383
積荷保険料	10,216,117	7,589,480	2,626,637
妨害対策費	65,975,675	232,515,862	△ 166,540,187
販売経費	97,415,844	121,419,370	△ 24,003,526
解析費	9,837,801	5,452,185	4,385,616
サンプル購入費	291,080	187,148	103,932
業務費	34,249,828	32,387,889	1,861,939
試験研究費	1,989,128	14,973,471	△ 12,984,343
DNA登録経費	16,500,000	26,000,000	△ 9,500,000
友の会経費	1,648,632	2,514,158	△ 865,526
雑費	1,722,685	5,646,424	△ 3,923,739

正味財産増減計算書

平成26年10月1日から平成27年9月30日まで

(単位 : 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
②事業管理費	77,936,709	75,517,448	2,419,261
給料手当	59,556,501	57,549,093	2,007,408
福利厚生費	2,610,713	2,517,855	92,858
法定福利費	8,933,458	8,287,068	646,390
賃借料	4,420,424	4,991,806	△ 571,382
租税公課	400,000	400,500	△ 500
光熱水道費	464,266	485,876	△ 21,610
燃油計測費用	1,549,397	1,256,406	292,991
雑費	1,950	28,844	△ 26,894
助成金返還支出	3,075,577,348	2,407,083,060	668,494,288
管理費	48,662,155	46,458,637	2,203,518
役員報酬	6,093,720	5,760,053	333,667
給料手当	18,798,938	19,663,113	△ 864,175
職員退職給付費用	3,973,000	0	3,973,000
福利厚生費	1,104,597	907,182	197,415
法定福利費	3,699,160	3,858,272	△ 159,112
賃借料	4,053,851	3,609,755	444,096
会議費	66,406	125,102	△ 58,696
交際費	95,986	54,868	41,118
旅費交通費	210,860	876,320	△ 665,460
通信運搬費	1,591,019	1,760,410	△ 169,391
消耗品費	566,283	733,461	△ 167,178
減価償却費	509,616	0	509,616
印刷費	266,081	309,212	△ 43,131
租税公課	635,320	420,829	214,491
光熱水道費	209,486	215,944	△ 6,458
会費	1,860,040	1,805,000	55,040
図書費	576,086	528,397	47,689
業務費	1,726,800	2,264,062	△ 537,262
雑費	2,624,906	3,566,657	△ 941,751
引当金繰入額	25,099,300	23,596,600	1,502,700
役員退職慰労引当金繰入額	3,622,500	3,622,500	0
職員退職給付費用	21,476,800	19,974,100	1,502,700
経常費用計	9,137,571,399	7,935,987,787	1,201,583,612
当期経常増減額	△ 280,569,780	△ 297,070,204	16,500,424
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 280,569,780	△ 297,070,204	16,500,424
一般正味財産期首残高	362,246,339	659,316,543	△ 297,070,204
一般正味財産期末残高	81,676,559	362,246,339	△ 280,569,780
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	81,676,559	362,246,339	△ 280,569,780

正味財産増減計算書内訳表
平成26年10月1日から平成27年9月30日まで
(平成26年度)

(単位:円)

科 目	鯨類捕獲調査等 事業会計	法人会計	総 合 計
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	252,569		252,569
特定資産運用益		59,781	59,781
受取会費	1,700,000	4,719,000	6,419,000
調査受託収益	345,770,000		345,770,000
副産物収益	2,573,403,218		2,573,403,218
受託収益	40,150,000		40,150,000
DNA登録収益	16,500,000		16,500,000
受取補助金等	5,754,838,544		5,754,838,544
受取国庫補助金	686,115,381		686,115,381
受取助成金	5,068,723,163		5,068,723,163
受取KKP収支負担金	110,727,418		110,727,418
雑収益	416,316	724,673	1,140,989
引当金取崩益	0	7,740,100	7,740,100
職員退職給付引当金取崩益	0	7,740,100	7,740,100
経常収益計	8,843,758,065	13,243,554	8,857,001,619
(2) 経常費用			
事業費	5,988,232,596	48,662,155	6,036,894,751
①特別事業費	5,910,295,887		5,910,295,887
給料手当	31,772,937		31,772,937
臨時雇賃金	2,297,215		2,297,215
賃借料	3,379,808		3,379,808
通信運搬費	2,512,529		2,512,529
減価償却費	6,197,641		6,197,641
消耗品費	4,571,893		4,571,893
印刷製本費	882,080		882,080
図書費	247,017		247,017
租税公課	3,027,516		3,027,516
用船料	4,250,301,081		4,250,301,081
燃料費	1,034,097,484		1,034,097,484
潤滑油費	9,887,500		9,887,500
港湾費	3,428,574		3,428,574
調査器材費	21,382,872		21,382,872
調査旅費	24,070,238		24,070,238
計画推進費	164,515,774		164,515,774
鮮度保持費用	48,248,408		48,248,408
製品箱代	27,922,277		27,922,277
科学委員会費用	31,706,253		31,706,253
積荷保険料	10,216,117		10,216,117
妨害対策費	65,975,675		65,975,675
販売経費	97,415,844		97,415,844
解析費	9,837,801		9,837,801
サンプル購入費	291,080		291,080
業務費	34,249,828		34,249,828
試験研究費	1,989,128		1,989,128
DNA登録経費	16,500,000		16,500,000
友の会経費	1,648,632		1,648,632
雑費	1,722,685		1,722,685

正味財産増減計算書内訳表
平成26年10月1日から平成27年9月30日まで
(平成26年度)

(単位:円)

科 目	鯨類捕獲調査等 事業会計	法人会計	総 合 計
②事業管理費	77,936,709	48,662,155	126,598,864
役員報酬		6,093,720	6,093,720
給料手当	59,556,501	18,798,938	78,355,439
福利厚生費	2,610,713	1,104,597	3,715,310
法定福利費	8,933,458	3,699,160	12,632,618
職員退職給付費用		3,973,000	3,973,000
賃借料	4,420,424	4,053,851	8,474,275
会議費		66,406	66,406
交際費		95,986	95,986
旅費交通費		210,860	210,860
通信運搬費		1,591,019	1,591,019
消耗品費		566,283	566,283
減価償却費		509,616	509,616
印刷費		266,081	266,081
租税公課	400,000	635,320	1,035,320
光熱水道費	464,266	209,486	673,752
会費		1,860,040	1,860,040
図書費		576,086	576,086
業務費		1,726,800	1,726,800
燃油計測費用	1,549,397		1,549,397
船員手帳取得費用	1,950		1,950
雑費		2,624,906	2,624,906
助成金返還支出	3,075,577,348		3,075,577,348
引当金繰入額		25,099,300	25,099,300
役員退職慰労引当金繰入額		3,622,500	3,622,500
職員退職給付費用		21,476,800	21,476,800
経常費用計	9,063,809,944	73,761,455	9,137,571,399
当期経常増減額	△ 220,051,879	△ 60,517,901	△ 280,569,780
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 220,051,879	△ 60,517,901	△ 280,569,780
一般正味財産期首残高	423,954,552	△ 61,708,213	362,246,339
一般正味財産期末残高	203,902,673	△ 122,226,114	81,676,559
II 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	203,902,673	△ 122,226,114	81,676,559

キャッシュ・フロー計算書(直接法)

一般財団法人 日本鯨類研究所

平成 26年10月1日から平成 27年9月30日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入	223,922	160,782	63,140
②特定資産運用収入	343,290	74,055	269,235
③会費収入	5,999,000	7,184,000	△ 1,185,000
④調査受託収入	427,795,733	306,116,305	121,679,428
⑤副産物収入	2,656,468,404	2,586,918,767	69,549,637
⑥受託収入	34,500,000	40,150,000	△ 5,650,000
⑦DNA登録収入	16,500,000	26,000,000	△ 9,500,000
⑧補助金等収入	726,169,381	679,952,977	46,216,404
⑨助成金収入(KKP事業)	3,441,723,163	4,854,098,988	△ 1,412,375,825
⑩KKP収支負担収入	115,823,810	0	115,823,810
⑪雑収入	1,286,782	1,008,657	278,125
⑫仮受金収入	311,839,500	0	311,839,500
事業活動収入計	7,738,672,985	8,501,664,531	△ 762,991,546
2. 事業活動支出			
①事業費支出	3,618,715,571	6,836,350,703	△ 3,217,635,132
②助成金返還支出	3,102,049,690	1,883,629,750	1,218,419,940
③管理費支出	53,745,120	65,586,337	△ 11,841,217
事業活動支出計	6,774,510,381	8,785,566,790	△ 2,011,056,409
事業活動によるキャッシュ・フロー	964,162,604	△ 283,902,259	1,248,064,863
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①基本財産取崩収入	140,000,000	100,000,000	40,000,000
②特定資産取崩収入	7,740,100	2,055,000	5,685,100
③敷金・保証金戻り収入	78,000	143,000	△ 65,000
④住宅貸付金戻り収入	4,852,800	4,924,800	△ 72,000
投資活動収入計	152,670,900	107,122,800	45,548,100
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出	140,155,539	100,000,000	40,155,539
②特定資産取得支出	29,952,100	28,521,400	1,430,700
③投資有価証券購入支出	700,000,000	0	700,000,000
④固定資産取得支出	843,696	0	843,696
投資活動支出計	870,951,335	128,521,400	742,429,935
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 718,280,435	△ 21,398,600	△ 696,881,835
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	200,000,000	1,200,000,000	△ 1,000,000,000
②リース債務の返済による支出	4,325,899	7,835,814	△ 3,509,915
財務活動支出計	204,325,899	1,207,835,814	△ 1,003,509,915
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 204,325,899	△ 1,207,835,814	1,003,509,915
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	△ 5,941,500	0	△ 5,941,500
V 現金及び現金同等物の増減額	35,614,770	△ 1,513,136,673	1,548,751,443
VI 現金及び現金同等物の期首残高	987,182,914	2,500,319,587	△ 1,513,136,673
VII 現金及び現金同等物の期末残高	1,022,797,684	987,182,914	35,614,770

(注)1 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

財務諸表に対する注記

一般財団法人 日本鯨類研究所
平成27年9月30日

1 継続事業の前提に関する注記
該当なし。

2 重要な会計方針

(1) 鯨類捕獲調査事業の会計処理

当年度は、鯨類捕獲調査改革推進事業（以下KKPという）2年目の平成25年12月1日から平成26年11月30日までの第27次南極海鯨類捕獲調査と第21次北西太平洋鯨類捕獲調査（但し、販売期間は平成27年9月30日）までの事業実績が計上されており、KKP3年目の新計画準備期間平成26年12月1日から平成27年3月31日を含む、平成26年12月1日から平成28年3月31日までのKKPに係わる収入及び支出は、損益がまだ確定していないことから、収入は前受金勘定、支出は調査事業仕込勘定で繰延処理を行っている。

(2) 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は、償却原価法（定額法）によっている。
- ②その他有価証券（時価のないもの）は、個別法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産は、自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。

(5) 引当金の計上基準

- ①貸倒引当金は、未収債権等の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
- ②役員退職慰労引当金は、期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- ③職員退職給付引当金は、期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込み方式によっており、当期還付予定の税額を未収入金に計上している。

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				
投資有価証券	244,421,522	140,160,400	140,004,861	244,577,061
小計	244,421,522	140,160,400	140,004,861	244,577,061
特定資産				
住宅資金貸付金	27,119,900	0	4,852,800	22,267,100
役員退職慰労引当資産	24,605,000	3,622,500	0	28,227,500
職員退職給付引当資産	215,743,800	26,329,600	7,740,100	234,333,300
小計	267,468,700	29,952,100	12,592,900	284,827,900
合計	511,890,222	170,112,500	152,597,761	529,404,961

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				
投資有価証券	244,577,061	—	(244,577,061)	—
小計	244,577,061	—	(244,577,061)	—
特定資産				
住宅資金貸付金	22,267,100	—	—	(22,267,100)
役員退職慰労引当資産	28,227,500	—	—	(28,227,500)
職員退職給付引当資産	234,333,300	—	—	(234,333,300)
小計	284,827,900	—	—	(284,827,900)
合計	529,404,961	—	(244,577,061)	(284,827,900)

- 5 担保に供している資産
担保に供している資産は、次のとおりである。
投資有価証券 240,155,539 円
担保付債務は、次のとおりである。
一年内返済予定長期借入金 300,000,000 円
長期借入金 900,000,000 円

- 6 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。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
造作	16,972,525	5,245,575	11,726,950
什器備品	9,782,366	6,565,343	3,217,023
リース資産	25,746,120	18,585,366	7,160,754
合 計	52,501,011	30,396,284	22,104,727

- 7 満期保有目的の債券の内訳、帳簿価額、時価、評価損益
満期保有目的の債券の内訳、帳簿価額、時価、評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第344回利付国債	100,000,000	100,090,000	90,000
第756号利付商工債	40,155,539	40,156,000	461
第182回利付商工債	100,000,000	99,980,000	△20,000
アリーネトラストⅠ	500,000,000	500,000,000	0
スタートラストα	200,000,000	200,000,000	0
合 計	940,155,539	940,226,000	70,461

- 8 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。

(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
鯨類捕獲調査改革推進事業助成金	特定非営利活動法人水産業・漁村活性化推進機構	478,345,156	3,523,703,354	3,561,303,103	440,745,407	流動資産
鯨類捕獲調査円滑化事業費補助金	水産庁	2,487	712,155,381	709,755,614	2,402,254	流動資産
南極海生物生態系調査事業補助金	水産庁	0	8,084,000	2,800,672	5,283,328	流動資産
鯨類資源等持続的利用国際推進事業費補助金	水産庁	0	5,930,000	825,525	5,104,475	流動資産

- 9 関連当事者との取引内容
関連当事者との取引内容は、次のとおりである。

(単位：円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の兼務等	事業上 の関係				
役員	藤瀬良弘	-	-	当財団理事長	-	-	-	債務被保証	-	借入金	1,200,000,000

- 10 第三者担保提供
借入金の担保として、共同船舶株式会社に担保の提供を受けている。

- 11 リース取引関係
①所有権移転ファイナンスリース取引
リース資産の内容
鯨資源調査および沿岸域調査における検査機器（什器備品）と法人会計給与システムソフトウェアである。

- ②所有権移転外ファイナンスリース取引
リース資産の内容
本所におけるコンピュータ、サーバ及びコピー機等什器備品である。

財産目録

平成27年9月30日現在

(単位 : 円)

科 目		金	額
I 資産の部			
1 流動資産			
普通預金	みずほ銀行他	697,474,008	
外貨当座預金	みずほ銀行	305,898,000	
郵便貯金	ゆうちょ銀行	19,425,676	
未収入金	平成26年度消費税還付金他	193,074,355	
前払金	平成27年度会費他	2,199,800	
有価証券		700,000,000	
新計画準備期間仕込	用船料	1,295,591,481	
	その他	134,797,201	
北捕獲調査仕込	用船料	1,421,794,410	
	燃料	112,218,101	
	その他	138,233,941	
南捕獲調査仕込	その他	62,281,780	
円滑化事業仕込		152,317,746	
仮払金	平成27年度事業費他	396,263,236	
仮払金 副産物代金		0	
立替金	IWC備品他	2,049,182	
流動資産合計			5,633,618,917
2 固定資産			
(1) 基本財産			
有価証券	国債他	244,577,061	
基本財産合計		244,577,061	
(2) 特定資産			
住宅資金貸付金	職員全10名	22,267,100	
役員退職給付引当資産	三菱東京UFJ銀行他(定期預金)	28,227,500	
職員退職給付引当資産	三菱東京UFJ銀行他(定期預金)	234,333,300	
特定資産合計		284,827,900	
(3) その他固定資産			
造作	間仕切り他	11,726,950	
什器備品	電動移動書庫他	3,217,023	
リース資産	ジェネティックアライザー他	7,160,754	
電話加入権	事務所(6本)	526,100	
保証金敷金	事務所びり宿舎全7件	20,130,003	
未収入金	副産物代金	529,355,789	
貸倒引当金		△ 529,355,789	
その他固定資産合計		42,760,830	
固定資産合計			572,165,791
資産合計			6,205,784,708
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	(株)フロンティア・サイエンス他	571,562,287	
一年内返済長期借入金		300,000,000	
リース債務	ジェネティックアライザー他	2,915,309	
前受金	平成27年度助成金、国庫補助金及び受託費	3,751,760,697	
預り金	源泉所得税他	2,650,505	
仮受金		305,898,000	
流動負債合計			4,934,786,798
2 固定負債			
長期借入金		900,000,000	
役員退職給付引当金	役員に対するもの	28,227,500	
職員退職給付引当金	職員に対するもの	256,600,400	
リース債務	ジェネティックアライザー他	4,493,451	
固定負債合計			1,189,321,351
負債合計			6,124,108,149
正味財産			81,676,559

附属明細書

一般財団法人 日本鯨類研究所
平成27年9月30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の明細については、「財務諸表に対する注記 3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」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)

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	
貸倒引当金	529,355,789	0	0	0	529,355,789
役員退職慰労引当金	24,605,000	3,622,500	0	0	28,227,500
職員退職給付引当金	242,863,700	21,476,800	7,740,100	0	256,600,400