

平成27年度 財務諸表

平成27年10月1日～平成28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28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	756,094,129	1,022,797,684	△ 266,703,555
未収入金	5,508,300	193,074,355	△ 187,566,055
前払金	0	2,199,800	△ 2,199,800
有価証券	300,000,000	700,000,000	△ 400,000,000
調査事業仕込	6,289,981,362	3,317,234,660	2,972,746,702
仮払金	3,957,462,092	396,263,236	3,561,198,856
立替金	773,860	2,049,182	△ 1,275,322
流動資産合計	11,309,819,743	5,633,618,917	5,676,200,826
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	244,518,734	244,577,061	△ 58,327
基本財産合計	244,518,734	244,577,061	△ 58,327
(2) 特定資産			
住宅資金貸付金	18,069,300	22,267,100	△ 4,197,800
役員退職慰労引当資産	29,736,900	28,227,500	1,509,400
職員退職給付引当資産	246,489,100	234,333,300	12,155,800
特定資産合計	294,295,300	284,827,900	9,467,400
(3) その他固定資産			
造作	10,613,558	11,726,950	△ 1,113,392
什器備品	2,519,225	3,217,023	△ 697,798
リース資産	53,879,130	7,160,754	46,718,376
電話加入権	526,100	526,100	0
敷金保証金	20,199,503	20,130,003	69,500
未収入金	529,355,789	529,355,789	0
貸倒引当金	△ 529,355,789	△ 529,355,789	0
その他固定資産合計	87,737,516	42,760,830	44,976,686
固定資産合計	626,551,550	572,165,791	54,385,759
資 産 合 計	11,936,371,293	6,205,784,708	5,730,586,585
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	19,109,548	571,562,287	△ 552,452,739
短期借入金	423,249,000	0	423,249,000
一年内返済予定長期借入金	300,000,000	300,000,000	0
リース債務	25,288,524	2,915,309	22,373,215
前受金	10,179,694,128	3,751,760,697	6,427,933,431
預り金	2,664,830	2,650,505	14,325
仮受金	210,720	305,898,000	△ 305,687,280
流動負債合計	10,950,216,750	4,934,786,798	6,015,429,952
2. 固定負債			
長期借入金	600,000,000	900,000,000	△ 300,000,000
役員退職慰労引当金	29,736,900	28,227,500	1,509,400
職員退職給付引当金	266,454,800	256,600,400	9,854,400
リース債務	28,844,611	4,493,451	24,351,160
固定負債合計	925,036,311	1,189,321,351	△ 264,285,040
負 債 合 計	11,875,253,061	6,124,108,149	5,751,144,912
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	61,118,232	81,676,559	△ 20,558,327
（うち基本財産への充当額）	(61,118,232)	(81,676,559)	(△ 20,558,327)
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	61,118,232	81,676,559	△ 20,558,327
負債及び正味財産合計	11,936,371,293	6,205,784,708	5,730,586,585

正味財産増減計算書

平成27年10月1日から平成28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	272,594	252,569	20,025
特定資産運用益	0	59,781	△ 59,781
受取会費	1,810,000	6,419,000	△ 4,609,000
調査受託収益	345,770,000	345,770,000	0
副産物収益	0	2,573,403,218	△ 2,573,403,218
受託収益	38,500,000	40,150,000	△ 1,650,000
DNA登録収益	28,500,000	16,500,000	12,000,000
受取補助金等	808,056,541	5,754,838,544	△ 4,946,782,003
受取国庫補助金	808,056,541	686,115,381	121,941,160
受取助成金	0	5,068,723,163	△ 5,068,723,163
受取KKP収支負担金	0	110,727,418	△ 110,727,418
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
雑収益	12,880	1,140,989	△ 1,128,109
経常収益計	1,222,922,015	8,857,001,619	△ 7,634,079,604
(2) 経常費用			
事業費	1,260,958,892	5,988,232,596	△ 4,727,273,704
①特別事業費	1,260,958,892	5,910,295,887	△ 4,649,336,995
給料手当	33,661,287	31,772,937	1,888,350
臨時雇賃金	3,417,824	2,297,215	1,120,609
賃借料	10,942,645	3,379,808	7,562,837
通信運搬費	3,047,529	2,512,529	535,000
委託費	7,055,600	0	7,055,600
減価償却費	24,446,202	6,197,641	18,248,561
消耗品費	4,353,213	4,571,893	△ 218,680
会議費	55,200	0	55,200
謝金	120,000	0	120,000
印刷製本費	612,310	882,080	△ 269,770
図書費	201,402	247,017	△ 45,615
租税公課	9,813,980	3,027,516	6,786,464
用船料	745,810,986	4,250,301,081	△ 3,504,490,095
燃料費	107,130,820	1,034,097,484	△ 926,966,664
潤滑油費	7,031,098	9,887,500	△ 2,856,402
港湾費	0	3,428,574	△ 3,428,574
調査器材費	191,623,739	21,382,872	170,240,867
調査旅費	7,547,933	24,070,238	△ 16,522,305
分析費	786,240	0	786,240
計画推進費	3,600,000	164,515,774	△ 160,915,774
鮮度保持費用	0	48,248,408	△ 48,248,408
製品箱代	0	27,922,277	△ 27,922,277
科学委員会費用	0	31,706,253	△ 31,706,253
積荷保険料	0	10,216,117	△ 10,216,117
妨害対策費	0	65,975,675	△ 65,975,675
販売経費	0	97,415,844	△ 97,415,844
解析費	3,870,954	9,837,801	△ 5,966,847
サンプル購入費	278,698	291,080	△ 12,382
業務費	13,333,822	34,249,828	△ 20,916,006
試験研究費	1,321,869	1,989,128	△ 667,259
DNA登録経費	28,500,000	16,500,000	12,000,000
友の会経費	1,833,178	1,648,632	184,546
招待費	31,499,735	0	31,499,735
派遣費	9,243,790	0	9,243,790
雑費	9,818,838	1,722,685	8,096,153

正味財産増減計算書

平成27年10月1日から平成28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	0	77,936,709	△ 77,936,709
給料手当	0	59,556,501	△ 59,556,501
福利厚生費	0	2,610,713	△ 2,610,713
法定福利費	0	8,933,458	△ 8,933,458
賃借料	0	4,420,424	△ 4,420,424
租税公課	0	400,000	△ 400,000
光熱水道費	0	464,266	△ 464,266
燃油計測費用	0	1,549,397	△ 1,549,397
雑費	0	1,950	△ 1,950
助成金返還支出	0	3,075,577,348	△ 3,075,577,348
管理費	382,212	48,662,155	△ 48,279,943
役員報酬	0	6,093,720	△ 6,093,720
給料手当	0	18,798,938	△ 18,798,938
職員退職給付費用	0	3,973,000	△ 3,973,000
福利厚生費	0	1,104,597	△ 1,104,597
法定福利費	0	3,699,160	△ 3,699,160
賃借料	0	4,053,851	△ 4,053,851
会議費	0	66,406	△ 66,406
交際費	0	95,986	△ 95,986
旅費交通費	0	210,860	△ 210,860
通信運搬費	0	1,591,019	△ 1,591,019
消耗品費	0	566,283	△ 566,283
減価償却費	382,212	509,616	△ 127,404
印刷費	0	266,081	△ 266,081
租税公課	0	635,320	△ 635,320
光熱水道費	0	209,486	△ 209,486
会費	0	1,860,040	△ 1,860,040
図書費	0	576,086	△ 576,086
業務費	0	1,726,800	△ 1,726,800
雑費	0	2,624,906	△ 2,624,906
引当金繰入額	0	25,099,300	△ 25,099,300
役員退職慰勞引当金繰入額	0	3,622,500	△ 3,622,500
職員退職給付費用	0	21,476,800	△ 21,476,800
経常費用計	1,261,341,104	9,137,571,399	△ 7,876,230,295
当期経常増減額	△ 38,419,089	△ 280,569,780	242,150,691
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益		0	
訴訟関連受領額	17,860,762	0	17,860,762
経常外収益計	17,860,762	0	17,860,762
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	17,860,762	0	17,860,762
当期一般正味財産増減額	△ 20,558,327	△ 280,569,780	260,011,453
一般正味財産期首残高	81,676,559	362,246,339	△ 280,569,780
一般正味財産期末残高	61,118,232	81,676,559	△ 20,558,327
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	61,118,232	81,676,559	△ 20,558,327

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 27年10月1日から平成 28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	330,921	223,922	106,999
②特定資産運用収入	250,684	343,290	△ 92,606
③会費収入	5,895,000	5,999,000	△ 104,000
④調査受託収入	14,358,000	427,795,733	△ 413,437,733
⑤副産物収入	1,806,224,401	2,656,468,404	△ 850,244,003
⑥受託収入	20,000,000	34,500,000	△ 14,500,000
⑦DNA登録収入	35,200,000	16,500,000	18,700,000
⑧補助金等収入	1,680,722,541	726,169,381	954,553,160
⑨助成金収入(KKP事業)	2,972,938,092	3,441,723,163	△ 468,785,071
⑩KKP収支負担収入	111,018,832	115,823,810	△ 4,804,978
⑪雑収入	12,880	1,286,782	△ 1,273,902
⑫その他事業活動収入	950,714,845	311,839,500	638,875,345
事業活動収入計	7,597,666,196	7,738,672,985	△ 141,006,789
2. 事業活動支出			
①事業費支出	8,389,850,651	3,618,715,571	4,771,135,080
②助成金返還支出	0	3,102,049,690	△ 3,102,049,690
③管理費支出	0	53,745,120	△ 53,745,120
事業活動支出計	8,389,850,651	6,774,510,381	1,615,340,270
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 792,184,455	964,162,604	△ 1,756,347,059
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	100,000,000	140,000,000	△ 40,000,000
②特定資産取崩収入	0	7,740,100	△ 7,740,100
③投資有価証券売却収入	700,000,000	0	700,000,000
④敷金・保証金戻り収入	0	78,000	△ 78,000
⑤住宅貸付金戻り収入	2,301,400	4,852,800	△ 2,551,400
投資活動収入計	802,301,400	152,670,900	649,630,500
2. 投資活動支出			
①基本財産取得支出	0	140,155,539	△ 140,155,539
②特定資産取得支出	0	29,952,100	△ 29,952,100
③投資有価証券購入支出	400,000,000	700,000,000	△ 300,000,000
④固定資産取得支出	69,500	843,696	△ 774,196
投資活動支出計	400,069,500	870,951,335	△ 470,881,835
投資活動によるキャッシュ・フロー	402,231,900	△ 718,280,435	1,120,512,335
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	423,249,000		423,249,000
財務活動収入計	423,249,000	0	423,249,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	300,000,000	200,000,000	100,000,000
②リース債務の返済による支出	0	4,325,899	△ 4,325,899
財務活動支出計	300,000,000	204,325,899	95,674,101
財務活動によるキャッシュ・フロー	123,249,000	△ 204,325,899	327,574,899
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	△ 5,941,500	5,941,500
V 現金及び現金同等物の増減額	△ 266,703,555	35,614,770	△ 302,318,325
VI 現金及び現金同等物の期首残高	1,022,797,684	987,182,914	35,614,770
VII 現金及び現金同等物の期末残高	756,094,129	1,022,797,684	△ 266,703,555

(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28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）3年目及びKKPに代わる事業として開始された鯨類資源持続的利用支援調査事業の2事業が完了しておらず、これらに係る収入及び支出は、損益が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。なお、KKP3年目は、新計画準備期間の平成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（但し販売期間は平成29年3月31日）までの第22次北西太平洋鯨類捕獲調査及び第1次新南極海鯨類科学調査を対象とし、また、鯨類資源持続的利用支援調査事業は、平成28年4月1日から平成30年3月31日（但し販売期間を含む）までの第23次北西太平洋鯨類捕獲調査及び第2次新南極海鯨類科学調査を対象とする。

(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方式によっており、当期納付予定の税額を未払金に計上している。

3 表示方法の変更

前期まで法人会計区分に表示していた収益及び費用については、公益法人の会計に関する諸課題の検討状況について（平成27年3月26日公益認定委員会公益法人の会計に関する研究会）が公表され、法人会計区分の義務付けが緩和されたことに伴い、当期より法人会計区分を省略し、実施事業会計の区分に含めて表示している。
当変更に伴い、従来の事業管理費は管理費に含めている。

4 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	244,577,061	100,000,000	100,058,327	244,518,734
小計	244,577,061	100,000,000	100,058,327	244,518,734
特定資産				
住宅資金貸付金	22,267,100	0	4,197,800	18,069,300
役員退職慰労引当資産	28,227,500	1,509,400	0	29,736,900
職員退職給付引当資産	234,333,300	12,155,800	0	246,489,100
小計	284,827,900	13,665,200	4,197,800	294,295,300
合計	529,404,961	113,665,200	104,256,127	538,814,034

5 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	244,518,734	—	(244,518,734)	—
小計	244,518,734	—	(244,518,734)	—
特定資産				
住宅資金貸付金	18,069,300	—	—	(18,069,300)
役員退職慰労引当資産	29,736,900	—	—	(29,736,900)
職員退職給付引当資産	246,489,100	—	—	(246,489,100)
小計	294,295,300	—	—	(294,295,300)
合計	538,814,034	—	(244,518,734)	(294,295,300)

- 6 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 240,097,212 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 600,000,000 円

- 7 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	6,358,967	10,613,558
什器備品	9,782,366	7,263,141	2,519,225
リース資産	78,786,720	24,907,590	53,879,130
合 計	105,541,611	38,529,698	67,011,913

- 8 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320回利付国債	100,000,000	100,030,000	30,000
第756号利付商工債	40,097,212	40,232,000	134,788
第182回利付商工債	100,000,000	100,280,000	280,000
アリーネトラストI	300,000,000	300,000,000	0
合 計	540,097,212	540,542,000	444,788

- 9 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	440,745,407	2,985,748,482	3,101,231,008	325,262,881	流動資産
鯨類捕獲調査円滑化事業費補助金	水産庁	2,402,254	557,693,712	560,095,966	0	流動資産
南極海生物生態系調査事業補助金	水産庁	5,283,328	46,827,724	52,111,052	0	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	5,104,475	75,779,392	79,990,701	893,166	流動資産
鯨類資源持続的利用支援調査事業補助金	特定非営利活動法人水産業・漁村活性化推進機構	0	998,309,383	970,341,374	27,968,009	流動資産
鯨類捕獲調査円滑化等対策補助金	水産庁	0	466,612,292	311,268,386	155,343,906	流動資産

- 10 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・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	900,000,000

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

- 12 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。

- 13 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の状況を明らかにするために必要な事項
訴訟関連受領額
受領した賠償金から、解決金、弁護士費用及び為替の影響等を差し引いた純額を計上している。

財産目録

平成28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	709,701,988	
外貨当座預金	みずほ銀行	19,157,398	
郵便貯金	ゆうちょ銀行	27,234,743	
未収入金		5,508,300	
前払金		0	
有価証券		300,000,000	
新計画準備期間仕込	用船料	1,295,591,481	
	その他	134,854,536	
北捕獲調査仕込	用船料	1,392,962,593	
	燃料	112,218,101	
	その他	241,965,181	
南捕獲調査仕込	用船料	2,067,616,865	
	燃料	416,638,946	
	その他	330,845,625	
円滑化事業仕込		297,288,034	
仮払金	平成28年度事業費他	1,377,017,735	
仮払金 副産物代金		2,580,444,357	
立替金		773,860	
流動資産合計			11,309,819,743
2 固定資産			
(1) 基本財産			
有価証券	金融債他	244,518,734	
基本財産合計		244,518,734	
(2) 特定資産			
住宅資金貸付金	職員全8名	18,069,300	
役員退職慰労引当資産	三井住友信託銀行	29,736,900	
職員退職給付引当資産	三井住友信託銀行	246,489,100	
特定資産合計		294,295,300	
(3) その他固定資産			
造作	間仕切り他	10,613,558	
什器備品	電動移動書庫他	2,519,225	
リース資産	ジェネティックアナライザー他	53,879,130	
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	20,199,503	
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		87,737,516	
固定資産合計			626,551,550
			11,936,371,293
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	19,109,548	
短期借入金		423,249,000	
一年内返済長期借入金		300,000,000	
リース債務	ジェネティックアナライザー他	25,288,524	
前受金	平成28年度助成金、国庫補助金及び受託費	10,179,694,128	
預り金	源泉所得税他	2,664,830	
仮受金		210,720	
流動負債合計			10,950,216,750
2 固定負債			
長期借入金		600,000,000	
役員退職給付引当金	役員に対するもの	29,736,900	
職員退職給付引当金	職員に対するもの	266,454,800	
リース債務	ジェネティックアナライザー他	28,844,611	
固定負債合計			925,036,311
負債合計			11,875,253,061
正味財産			61,118,232

附属明細書

一般財団法人 日本鯨類研究所
平成28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 4 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	28,227,500	1,509,400	0	0	29,736,900
職員退職給付引当金	256,600,400	9,854,400	0	0	266,454,800