

決算報告書

自 平成25年 4月 1日
至 平成26年 3月31日

公益財団法人国際湖沼環境委員会
滋賀県草津市下物町1091番地

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

公益財団法人国際湖沼環境委員会

(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	29,176,455	39,012,885	△ 9,836,430
未 収 金	3,754,991	2,174,760	1,580,231
前 払 金	172,210	13,597,008	△ 13,424,798
流動資産合計	33,103,656	54,784,653	△ 21,680,997
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普 通 預 金	1,108,002	636,633,082	△ 635,525,080
投 資 有 価 証 券	1,360,422,671	798,267,000	562,155,671
基本財産合計	1,361,530,673	1,434,900,082	△ 73,369,409
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	649,152	426,770	222,382
減 価 償 却 引 当 資 産	3,776,672	3,776,672	0
TWAP事業推進基金引当資産－普通預金	5,000,000	0	5,000,000
世界湖沼会議基金引当資産－普通預金	62,299,246	98,494,531	△ 36,195,285
世界湖沼会議基金引当資産－有価証券	33,365,429	0	33,365,429
国際協力調整基金引当資産－普通預金	64,252,144	15,773,765	48,478,379
特定資産合計	169,342,643	118,471,738	50,870,905
(3) その他固定資産			
什 器 備 品	4,182,091	4,182,091	0
減 価 償 却 累 計 額	△ 3,776,672	△ 3,776,672	0
電 話 加 入 権	72,800	72,800	0
ソ フ ト ウ ェ ア	256,200	640,500	△ 384,300
その他固定資産合計	734,419	1,118,719	△ 384,300
固定資産合計	1,531,607,735	1,554,490,539	△ 22,882,804
資産合計	1,564,711,391	1,609,275,192	△ 44,563,801
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	6,883,836	6,561,502	322,334
前 受 金	0	13,471,919	△ 13,471,919
預 り 金	363,245	786,835	△ 423,590
賞 与 引 当 金	2,161,240	1,831,934	329,306
未 払 法 人 税 等	0	72,200	△ 72,200
未 払 消 費 税 等	384,200	40,000	344,200
流動負債合計	9,792,521	22,764,390	△ 12,971,869
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	649,152	426,770	222,382
固定負債合計	649,152	426,770	222,382
負債合計	10,441,673	23,191,160	△ 12,749,487
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	1,522,215,045	1,544,935,931	△ 22,720,886
指定正味財産合計	1,522,215,045	1,544,935,931	△ 22,720,886
(うち基本財産への充当額)	(1,361,530,673)	(1,434,900,082)	(△ 73,369,409)
(うち特定資産への充当額)	(160,684,372)	(110,035,849)	(50,648,523)
2. 一般正味財産	32,054,673	41,148,101	△ 9,093,428
(うち特定資産への充当額)	(8,009,119)	(8,009,119)	(0)
正味財産合計	1,554,269,718	1,586,084,032	△ 31,814,314
負債及び正味財産合計	1,564,711,391	1,609,275,192	△ 44,563,801

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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			
基本財産運用益	[13,937,685]	[15,806,812]	[△ 1,869,127]
基本財産受取利息	7,139,985	9,009,112	△ 1,869,127
基本財産受取配当金	6,797,700	6,797,700	0
特定資産運用益	[0]	[262,684]	[△ 262,684]
特定資産受取利息	0	262,684	△ 262,684
受取取会費	[300,000]	[412,000]	[△ 112,000]
賛助会員会費	300,000	412,000	△ 112,000
事業収益	[43,961,850]	[16,184,616]	[27,777,234]
宿泊棟利用等収入	3,948,200	4,784,850	△ 836,650
委託事業収入	39,978,738	11,328,104	28,650,634
その他の事業	34,912	71,662	△ 36,750
受取補助金等	[3,500,000]	[4,810,000]	[△ 1,310,000]
受取地方公共団体補助金	0	1,210,000	△ 1,210,000
受取独法等助成金	3,500,000	3,600,000	△ 100,000
受取寄付金	[21,778,719]	[34,565,990]	[△ 12,787,271]
受取寄付金	6,977	15,990	△ 9,013
受取寄付金振替	21,771,742	34,550,000	△ 12,778,258
雑収益	[674,735]	[580,909]	[93,826]
受取利息	2,320	2,456	△ 136
雑収益	672,415	578,453	93,962
経常収益計	84,152,989	72,623,011	11,529,978
(2) 経常費用			
事業費	[78,741,628]	[44,994,299]	[33,747,329]
給料手当	23,104,720	16,048,299	7,056,421
退職給付費用	46,605	34,977	11,628
福利厚生費	2,507,509	2,077,609	429,900
賞与引当金繰入	1,082,936	848,778	234,158
旅費交通費	10,844,109	5,529,604	5,314,505
通信運搬費	844,373	1,038,804	△ 194,431
減価償却費	388,008	391,863	△ 3,855
消耗品費	1,354,659	1,319,844	34,815
修繕費	54,180	0	54,180
印刷製本費	2,187,302	1,550,236	637,066
光熱水料	4,154,334	2,990,949	1,163,385
賃借料	997,213	2,623,042	△ 1,625,829
保険料	128,458	59,672	68,786
諸謝金	10,619,703	4,728,859	5,890,844
租税公課	451,924	409,055	42,869
支払負担金	457,931	129,013	328,918
支託費	19,369,905	5,096,265	14,273,640
管 理 費	[147,759]	[117,430]	[30,329]
管 理 費	[25,794,045]	[31,286,376]	[△ 5,492,331]
給料手当	12,152,746	13,793,305	△ 1,640,559
退職給付費用	175,777	178,295	△ 2,518
福利厚生費	2,119,003	2,233,622	△ 114,619
賞与引当金繰入	1,078,304	978,999	99,305
旅費交通費	5,850	2,400	3,450
通信運搬費	387,934	558,354	△ 170,420
減価償却費	308,106	523,497	△ 215,391
消耗品費	0	951	△ 951
修繕費	170,968	831,847	△ 660,879
修繕費	1,927,624	4,008,239	△ 2,080,615

科 目	当年度	前年度	増 減
印 刷 製 本 費	15,400	66,675	△ 51,275
光 熱 水 料 費	3,053,389	3,189,582	△ 136,193
賃 借 料	89,064	46,737	42,327
保 險 料	64,500	38,160	26,340
諸 謝 金	1,276,800	1,534,992	△ 258,192
租 税 公 課	71,136	45	71,091
支 払 負 担 金 費	153,061	159,619	△ 6,558
委 託	2,744,383	3,141,057	△ 396,674
経常費用計	104,535,673	76,280,675	28,254,998
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,382,684	△ 3,657,664	△ 16,725,020
特 定 資 産 評 価 損 益 等	[0]	[384,400]	[△ 384,400]
基 本 財 産 評 価 損 益 等	[10,382,684]	[3,274,502]	[7,108,182]
損益評価等計	10,382,684	3,658,902	6,723,782
当期経常増減額	△ 10,000,000	1,238	△ 10,001,238
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
為 替 差 益	[906,572]	[424,420]	[482,152]
経常外収益計	906,572	424,420	482,152
(2) 経常外費用			
固 定 資 産 除 却 損	[0]	[71,350]	[△ 71,350]
経常外費用計	0	71,350	△ 71,350
当期経常外増減額	906,572	353,070	553,502
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,093,428	354,308	△ 9,447,736
法 人 税 等	[0]	[72,200]	[△ 72,200]
当期一般正味財産増減額	△ 9,093,428	282,108	△ 9,375,536
一般正味財産期首残高	41,148,101	40,865,993	282,108
一般正味財産期末残高	32,054,673	41,148,101	△ 9,093,428
II 指定正味財産増減の部			
受 取 寄 付 金	[345,364]	[377,680]	[△ 32,316]
基 本 財 産 寄 付 金	110,357	138,554	△ 28,197
特 定 資 産 寄 付 金	224,507	186,626	37,881
特 定 資 産 販 売 等 収 入	10,500	52,500	△ 42,000
特 定 資 産 運 用 益	[373,576]	[860,013]	[△ 486,437]
基 本 財 産 評 価 益	[0]	[284,049,100]	[△ 284,049,100]
特 定 資 産 評 価 益	[76,866]	[0]	[76,866]
基 本 財 産 評 価 損	[3,479,766]	[0]	[3,479,766]
特 定 資 産 売 却 益	[1,734,816]	[1,633,098]	[101,718]
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 21,771,742]	[△ 34,550,000]	[12,778,258]
当期指定正味財産増減額	△ 22,720,886	252,369,891	△ 275,090,777
指定正味財産期首残高	1,544,935,931	1,292,566,040	252,369,891
指定正味財産期末残高	1,522,215,045	1,544,935,931	△ 22,720,886
III 正味財産期末残高	1,554,269,718	1,586,084,032	△ 31,814,314

正味財産増減計算書内訳表
平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	(単位：円)					合 計
	Ⅰ 世界湖沼保全	Ⅱ 湖沼流域管理	Ⅲ 国際機関連携	収益目的事業	法人会計	
Ⅰ 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用利益	[10,610,559]	[0]	[0]	[0]	[3,327,126]	[13,937,685]
基本財産受取利息	3,812,359	0	0	0	3,327,126	7,139,985
基本財産受取配当金	6,797,700	0	0	0	0	6,797,700
受取年会費	[150,000]	[0]	[0]	[0]	[150,000]	[300,000]
賛助会費	150,000	0	0	0	150,000	300,000
事業収益	[5,617,156]	[10,363,900]	[27,980,794]	[0]	[0]	[43,961,850]
宿泊棟利用等収入	0	3,948,200	0	0	0	3,948,200
委託事業収入	5,582,244	6,415,700	27,980,794	0	0	39,978,738
その他の事業収入	34,912	0	0	0	0	34,912
受取補助金等	[0]	[0]	[3,500,000]	[0]	[0]	[3,500,000]
受取独法等助成金	0	0	3,500,000	0	0	3,500,000
受取寄付金	[5,032,591]	[0]	[0]	[0]	[16,746,128]	[21,778,719]
受取寄付金	6,977	0	0	0	0	6,977
受取寄付金振替	5,025,614	0	0	0	16,746,128	21,771,742
雑収入	[510,707]	[38,360]	[0]	[0]	[125,668]	[674,735]
雑収入	0	0	0	0	2,320	2,320
雑収入	510,707	38,360	0	0	123,348	672,415
経常収益計	21,921,013	10,402,260	31,480,794	0	20,348,922	84,152,989
(2) 経常費用						
事業費	[16,979,389]	[10,664,211]	[51,098,028]	[0]	[0]	[78,741,628]
給料手当	7,530,619	3,922,468	11,751,633	0	0	23,104,720
退職給付費用	24,597	1,294	20,714	0	0	46,605
福利厚生費	1,126,082	427,989	953,438	0	0	2,507,509
賞与引当金繰入	305,287	125,960	651,689	0	0	1,082,936
旅費交通費	1,814,112	403,181	8,626,816	0	0	10,844,109
通信運搬費	267,926	125,326	451,121	0	0	844,373
減価償却費	384,300	0	3,708	0	0	388,008
消耗品費	104,432	280,883	969,344	0	0	1,354,659
修繕費	0	54,180	0	0	0	54,180
印刷製本料	1,060,500	1,517	1,125,285	0	0	2,187,302
光熱水料	948,188	1,186,094	2,020,052	0	0	4,154,334
賃借料	19,749	312,807	664,657	0	0	997,213
保険料	18,560	0	109,898	0	0	128,458
諸謝金	289,200	2,524,650	7,805,853	0	0	10,619,703
租税公課	144,089	257,575	50,260	0	0	451,924
支払負担金	119,689	22,296	315,946	0	0	457,931
委託費	2,818,486	1,102,991	15,448,428	0	0	19,369,905
会議費	3,573	15,000	129,186	0	0	147,759
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[25,794,045]	[25,794,045]
給料手当	0	0	0	0	12,152,746	12,152,746
退職給付費用	0	0	0	0	175,777	175,777
福利厚生費	0	0	0	0	2,119,003	2,119,003
賞与引当金繰入	0	0	0	0	1,078,304	1,078,304
旅費交通費	0	0	0	0	5,850	5,850
通信運搬費	0	0	0	0	387,934	387,934
減価償却費	0	0	0	0	308,106	308,106
消耗品費	0	0	0	0	170,968	170,968
修繕費	0	0	0	0	1,927,624	1,927,624
印刷製本料	0	0	0	0	15,400	15,400
光熱水料	0	0	0	0	3,053,389	3,053,389
賃借料	0	0	0	0	89,064	89,064
保険料	0	0	0	0	64,500	64,500
諸謝金	0	0	0	0	1,276,800	1,276,800
租税公課	0	0	0	0	71,136	71,136
支払負担金	0	0	0	0	153,061	153,061
委託費	0	0	0	0	2,744,383	2,744,383
経常費用計	16,979,389	10,664,211	51,098,028	0	25,794,045	104,535,673
評価損益等調整前当期経常増減額	4,941,624	△ 261,951	△ 19,617,234	0	△ 5,445,123	△ 20,382,684
基本財産評価損益等	[5,995,764]	[0]	[0]	[0]	[4,386,920]	[10,382,684]
損益評価等計	5,995,764	0	0	0	4,386,920	10,382,684
当期経常増減額	10,937,388	△ 261,951	△ 19,617,234	0	△ 1,058,203	△ 10,000,000
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
為替差益	[0]	[0]	[906,572]	[0]	[0]	[906,572]
経常外収益計	0	0	906,572	0	0	906,572
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	906,572	0	0	906,572
当期一般正味財産増減額	10,937,388	△ 261,951	△ 18,710,662	0	△ 1,058,203	△ 9,093,428
一般正味財産期首残高	11,335,978	1,471,976	25,234,561	0	3,055,586	41,148,101
一般正味財産期末残高	22,273,366	1,210,025	6,573,899	0	1,997,383	32,054,673
Ⅱ 指定正味財産増減の部						
受取寄付金	[120,857]	[0]	[0]	[0]	[224,507]	[345,364]
基本財産寄付金	110,357	0	0	0	0	110,357
特定資産寄付金	0	0	0	0	224,507	224,507
特定資産販売等収入	10,500	0	0	0	0	10,500
特定資産運用利益	[373,576]	[0]	[0]	[0]	[0]	[373,576]
特定資産評価益	[76,866]	[0]	[0]	[0]	[0]	[76,866]
基本財産評価損	[2,151,375]	[0]	[0]	[0]	[1,328,391]	[3,479,766]
特定資産売却益	[1,734,816]	[0]	[0]	[0]	[0]	[1,734,816]
一般正味財産への振替額	[△ 5,025,614]	[0]	[0]	[0]	[△ 16,746,128]	[△ 21,771,742]

科 目						合 計
	I 世界湖沼保全	II 湖沼流域管理	III 國際機關連携	収益目的事業	法人会計	
当期指定正味財産増減額	△ 4,870,874	0	0	0	△ 17,850,012	△ 22,720,886
指定正味財産期首残高	1,070,878,086	0	75,316,127	0	398,741,718	1,544,935,931
指定正味財産期末残高	1,066,007,212	0	75,316,127	0	380,891,706	1,522,215,045
III 正味財産期末残高	1,068,280,578	1,210,025	81,890,026	0	382,899,089	1,554,269,718

予算対比正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
【 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	[13,412,000]	[13,937,685]	[△ 525,685]
基本財産受取利息	6,615,000	7,139,985	△ 524,985
基本財産受取配当金	6,797,000	6,797,700	△ 700
受取会費	[297,000]	[300,000]	[△ 3,000]
賛助会員会費	297,000	300,000	△ 3,000
事業収益	[43,967,000]	[43,961,850]	[5,150]
宿泊棟利用等収入	3,948,000	3,948,200	△ 200
委託事業収入	40,005,000	39,978,738	26,262
その他の事業	14,000	34,912	△ 20,912
受取補助金等	[3,473,000]	[3,500,000]	[△ 27,000]
受取独法等助成金	3,473,000	3,500,000	△ 27,000
受取寄付金	[26,279,000]	[21,778,719]	[4,500,281]
受取寄付金	6,000	6,977	△ 977
受取寄付金振替	26,273,000	21,771,742	4,501,258
雑収	[635,000]	[674,735]	[△ 39,735]
受取利息	1,000	2,320	△ 1,320
雑収	634,000	672,415	△ 38,415
経常収益計	88,063,000	84,152,989	3,910,011
(2) 経常費用			
事業費	[82,479,000]	[78,741,628]	[3,737,372]
給料手当	24,200,000	23,104,720	1,095,280
退職給付費用	73,000	46,605	26,395
福利厚生費	2,543,000	2,507,509	35,491
賞与引当金繰入	1,405,000	1,082,936	322,064
旅費交通費	10,936,000	10,844,109	91,891
通運費	911,000	844,373	66,627
減価償却費	389,000	388,008	992
消耗品費	1,748,000	1,354,659	393,341
修繕費	55,000	54,180	820
印刷製本料	1,858,000	2,187,302	△ 329,302
光熱水料	5,268,000	4,154,334	1,113,666
賃借料	1,016,000	997,213	18,787
保険料	148,000	128,458	19,542
諸謝金	10,423,000	10,619,703	△ 196,703
租税公課	1,031,000	451,924	579,076
支払負担金	342,000	457,931	△ 115,931
委員会費	20,029,000	19,369,905	659,095
管理費	104,000	147,759	△ 43,759
管 理 費	[25,964,000]	[25,794,045]	[169,955]
給料手当	11,358,000	12,152,746	△ 794,746
退職給付費用	155,000	175,777	△ 20,777
福利厚生費	1,938,000	2,119,003	△ 181,003
賞与引当金繰入	894,000	1,078,304	△ 184,304
旅費交通費	5,000	5,850	△ 850
通運費	230,000	387,934	△ 157,934
通運費	349,000	308,106	40,894
消耗品費	287,000	170,968	116,032
修繕費	1,898,000	1,927,624	△ 29,624
印刷製本料	16,000	15,400	600
光熱水料	4,071,000	3,053,389	1,017,611
賃借料	90,000	89,064	936
保険料	37,000	64,500	△ 27,500

科 目	予算額	決算額	差 異
諸 謝 金	1,278,000	1,276,800	1,200
租 税 公 課	243,000	71,136	171,864
支 払 負 担 金	185,000	153,061	31,939
委 託 費	2,930,000	2,744,383	185,617
経常費用計	108,443,000	104,535,673	3,907,327
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,380,000	△ 20,382,684	2,684
基本財産評価損益等	[10,380,000]	[10,382,684]	[△ 2,684]
損益評価等計	10,380,000	10,382,684	△ 2,684
当期経常増減額	△ 10,000,000	△ 10,000,000	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
為 替 差 益	[625,000]	[906,572]	[△ 281,572]
経常外収益計	625,000	906,572	△ 281,572
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	625,000	906,572	△ 281,572
当期一般正味財産増減額	△ 9,375,000	△ 9,093,428	△ 281,572
一般正味財産期首残高	41,148,101	41,148,101	0
一般正味財産期末残高	31,773,101	32,054,673	△ 281,572
II 指定正味財産増減の部			
受 取 寄 付 金	[200,000]	[345,364]	[△ 145,364]
基本財産寄付金	106,000	110,357	△ 4,357
特定資産寄付金	84,000	224,507	△ 140,507
特定資産販売等収入	10,000	10,500	△ 500
特定資産運用益	[106,000]	[373,576]	[△ 267,576]
基本財産評価益	[80,815,000]	[0]	[80,815,000]
特定資産評価益	[0]	[76,866]	[△ 76,866]
基本財産評価損	[0]	[3,479,766]	[△ 3,479,766]
特定資産売却益	[1,236,000]	[1,734,816]	[△ 498,816]
一般正味財産への振替額	[△ 26,273,000]	[△ 21,771,742]	[△ 4,501,258]
当期指定正味財産増減額	56,084,000	△ 22,720,886	78,804,886
指定正味財産期首残高	1,544,935,931	1,544,935,931	0
指定正味財産期末残高	1,601,019,931	1,522,215,045	78,804,886
III 正味財産期末残高	1,632,793,032	1,554,269,718	78,523,314

予算対比正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

I 世界の湖沼保全のための基盤事業
(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
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	[10,362,000]	[10,610,559]	[△ 248,559]
基本財産受取利息	3,565,000	3,812,859	△ 247,859
基本財産受取配当金	6,797,000	6,797,700	△ 700
受取会費	[147,000]	[150,000]	[△ 3,000]
賛助会員会費	147,000	150,000	△ 3,000
事業収益	[5,855,000]	[5,617,156]	[237,844]
委託事業収入	5,841,000	5,582,244	258,756
その他の事業	14,000	34,912	△ 20,912
受取寄付金	[5,345,000]	[5,032,591]	[312,409]
受取寄付金	6,000	6,977	△ 977
受取寄付金振替	5,339,000	5,025,614	313,386
雑収益	[510,000]	[510,707]	[△ 707]
雑収	510,000	510,707	△ 707
経常収益計	22,219,000	21,921,013	297,987
(2) 経常費用			
事業費	[18,620,000]	[16,979,389]	[1,640,611]
給料手当	8,679,000	7,530,619	1,148,381
退職給付費用	36,000	24,597	11,403
福利厚生費	1,159,000	1,126,082	32,918
賞与引当金繰入	600,000	305,287	294,713
旅費交通費	1,691,000	1,814,112	△ 123,112
通信搬送費	295,000	267,926	27,074
減価償却費	385,000	384,300	700
消耗品費	76,000	104,432	△ 28,432
印刷製本費	1,154,000	1,060,500	93,500
光熱水料	1,259,000	948,188	310,812
賃借料	21,000	19,749	1,251
保険料	19,000	18,560	440
諸謝金	260,000	289,200	△ 29,200
租税公課	10,000	144,089	△ 134,089
支払負担金	139,000	119,689	19,311
委託費	2,834,000	2,818,486	15,514
会議費	3,000	3,573	△ 573
経常費用計	18,620,000	16,979,389	1,640,611
評価損益等調整前当期経常増減額	3,599,000	4,941,624	△ 1,342,624
基本財産評価損益等	[5,994,000]	[5,995,764]	[△ 1,764]
損益評価等計	5,994,000	5,995,764	△ 1,764
当期経常増減額	9,593,000	10,937,388	△ 1,344,388
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	9,593,000	10,937,388	△ 1,344,388
一般正味財産期首残高	11,335,978	11,335,978	0
一般正味財産期末残高	20,928,978	22,273,366	△ 1,344,388
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	[116,000]	[120,857]	[△ 4,857]
基本財産寄付金	106,000	110,357	△ 4,357
特定資産販売等収入	10,000	10,500	△ 500
特定資産運用益	[106,000]	[373,576]	[△ 267,576]

科 目	予算額	決算額	差 異
基 本 財 産 評 価 益	[80,815,000]	[0]	[80,815,000]
特 定 資 産 評 価 益	[0]	[76,866]	[△ 76,866]
基 本 財 産 評 価 損	[0]	[2,151,375]	[△ 2,151,375]
特 定 資 産 売 却 益	[1,236,000]	[1,734,816]	[△ 498,816]
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 5,339,000]	[△ 5,025,614]	[△ 313,386]
当期指定正味財産増減額	76,934,000	△ 4,870,874	81,804,874
指定正味財産期首残高	1,070,878,086	1,070,878,086	0
指定正味財産期末残高	1,147,812,086	1,066,007,212	81,804,874
III 正味財産期末残高	1,168,741,064	1,088,280,578	80,460,486

予算対比正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

Ⅱ 湖沼流域管理研修等事業
(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
事業収益	[10,361,000]	[10,363,900]	[△ 2,900]
宿泊棟利用等収入	3,948,000	3,948,200	△ 200
委託事業収入	6,413,000	6,415,700	△ 2,700
雑収益	[1,000]	[38,360]	[△ 37,360]
雑収益	1,000	38,360	△ 37,360
経常収益計	10,362,000	10,402,260	△ 40,260
(2) 経常費用			
事業費	[11,453,000]	[10,664,211]	[788,789]
給料手当	3,817,000	3,822,468	△ 5,468
退職給付費用	2,000	1,294	706
福利厚生費	402,000	427,989	△ 25,989
賞与引当金繰入	152,000	125,960	26,040
旅費交通費	478,000	403,181	74,819
通信運搬費	135,000	125,326	9,674
消耗品費	371,000	280,883	90,117
修繕費	55,000	54,180	820
印刷製本費	3,000	1,517	1,483
光熱水料費	1,579,000	1,186,094	392,906
賃借料	325,000	312,807	12,193
諸謝金	2,526,000	2,524,650	1,350
租税公課	458,000	257,575	200,425
支払負担金	28,000	22,296	5,704
委託費	1,107,000	1,102,991	4,009
会議費	15,000	15,000	0
経常費用計	11,453,000	10,664,211	788,789
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,091,000	△ 261,951	△ 829,049
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,091,000	△ 261,951	△ 829,049
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	△ 1,091,000	△ 261,951	△ 829,049
一般正味財産期首残高	1,471,976	1,471,976	0
一般正味財産期末残高	380,976	1,210,025	△ 829,049
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	380,976	1,210,025	△ 829,049

予算対比正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

Ⅲ国際機関との共同連携によるILBM事業
(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
Ⅰ 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
事業収益	[27,751,000]	[27,980,794]	[△ 229,794]
委託事業収入	27,751,000	27,980,794	△ 229,794
受取補助金等	[3,473,000]	[3,500,000]	[△ 27,000]
受取独法等助成金	3,473,000	3,500,000	△ 27,000
受取寄付金	[7,680,000]	[0]	[7,680,000]
受取寄付金振替	7,680,000	0	7,680,000
経常収益計	38,904,000	31,480,794	7,423,206
(2) 経常費用			
事業費	[52,406,000]	[51,098,028]	[1,307,972]
給料手当	11,704,000	11,751,633	△ 47,633
退職給付費用	35,000	20,714	14,286
福利厚生費	982,000	953,438	28,562
賞与引当金繰入	653,000	651,689	1,311
旅費交通費	8,767,000	8,626,816	140,184
通信運搬費	481,000	451,121	29,879
減価償却費	4,000	3,708	292
消耗品費	1,301,000	969,344	331,656
印刷製本費	701,000	1,125,285	△ 424,285
光熱水料	2,430,000	2,020,052	409,948
賃借料	670,000	664,657	5,343
保険料	129,000	109,898	19,102
諸謝金	7,637,000	7,805,853	△ 168,853
租税公課	563,000	50,260	512,740
支払負担金	175,000	315,946	△ 140,946
委託費	16,088,000	15,448,428	639,572
会議費	86,000	129,186	△ 43,186
経常費用計	52,406,000	51,098,028	1,307,972
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,502,000	△ 19,617,234	6,115,234
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 13,502,000	△ 19,617,234	6,115,234
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
為替差益	[625,000]	[906,572]	[△ 281,572]
経常外収益計	625,000	906,572	△ 281,572
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	625,000	906,572	△ 281,572
当期一般正味財産増減額	△ 12,877,000	△ 18,710,662	5,833,662
一般正味財産期首残高	25,284,561	25,284,561	0
一般正味財産期末残高	12,407,561	6,573,899	5,833,662
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	[△ 7,680,000]	[0]	[△ 7,680,000]
当期指定正味財産増減額	△ 7,680,000	0	△ 7,680,000
指定正味財産期首残高	75,316,127	75,316,127	0
指定正味財産期末残高	67,636,127	75,316,127	△ 7,680,000
Ⅲ 正味財産期末残高	80,043,688	81,890,026	△ 1,846,338

注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日付公布）を採用している。

(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、子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

時価のあるもの…決算日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法）

（平成23年度に、基本財産を含む全ての債券を資金運用方針の変更により、保有目的をその他保有有価証券に区分している。）

(2) 固定資産の減価償却方法

車両・什器備品…定額法

但し、取得価額30万未満のものについては即時償却。

ソフトウェア…定額法

(3) 引当金の計上基準

①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額を計上している。

②退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式

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。

(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				
普通預金	636,633,082		635,525,080	1,108,002
投資有価証券	798,267,000	562,155,671		1,360,422,671
小計	1,434,900,082	562,155,671	635,525,080	1,361,530,673
特定資産				
退職給付引当金	426,770	222,382		649,152
減価償却引当金	3,776,672			3,776,672
TWAP事業推進基金引当資産（普通預金）	0	5,000,000		5,000,000
世界湖沼会議基金引当資産（普通預金）	98,494,531		36,195,285	62,299,246
世界湖沼会議基金引当資産（有価証券）	0	33,365,429		33,365,429
国際協力調整基金引当資産（普通預金）	15,773,765	48,478,379		64,252,144
小計	118,471,738	87,066,190	36,195,285	169,342,643
合計	1,553,371,820	649,221,861	671,720,365	1,530,873,316

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。

(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				
普通預金	1,108,002	(1,108,002)	-	-
投資有価証券	1,360,422,671	(1,360,422,671)	-	-
小計	1,361,530,673	(1,361,530,673)	-	-
特定資産				
退職給付引当金	649,152	-	-	(649,152)
減価償却引当金	3,776,672	-	(3,776,672)	-
TWAP事業推進基金引当資産（普通預金）	5,000,000	(5,000,000)	-	-
世界湖沼会議基金引当資産（普通預金）	62,299,246	(58,066,799)	(4,232,447)	-
世界湖沼会議基金引当資産（有価証券）	33,365,429	(33,365,429)	-	-
国際協力調整基金引当資産（普通預金）	64,252,144	(64,252,144)	-	-
小計	169,342,643	(160,684,372)	(8,009,119)	(649,152)
合計	1,530,873,316	(1,522,215,045)	(8,009,119)	(649,152)

4. 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,831,934	2,161,240	1,831,934	0	2,161,240

5. 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)

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
助成金						
地球環境基金助成金	地球環境基金	0	3,500,000	3,500,000	0	一般正味財産
小計		0	3,500,000	3,500,000	0	
合計		0	3,500,000	3,500,000	0	

6. 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。

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
世界湖沼会議基金引当資産制約解除額	5,025,614
国際協力調整基金引当資産制約解除額	16,746,128
合計	21,771,742

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、記載を省略している。

2. 引当金の明細

財務諸表の注記に記載しているため、記載を省略している。

財産目録

平成26年 3月31日現在

公益財団法人国際湖沼環境委員会

(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)			
預金	普通預金	運転資金として	29,176,455
	関西ア-ハ-ン銀行草津支店		11,938,795
	滋賀銀行草津支店		67,491
	みずほ銀行大津支店		117,302
	みずほ銀行大津支店		16,528,074
	9106017 (外貨)		
	郵便貯金		407,057
	長浜信用金庫本店		14,963
	滋賀中央信用金庫草津支店		43,398
	湖東信用金庫本店		12,968
	近畿労働金庫大津支店		46,407
未収金		公益目的事業及び法人会計における事業等未収分	3,754,991
前払金		公益目的事業における前払分	172,210
流動資産合計			33,103,656
(固定資産)			
基本財産		公益目的事業および管理運営の保有割合に応じ、運用益を配布している。	1,361,530,673
普通預金			1,108,002
	関西ア-ハ-ン銀行草津支店		2,000
	滋賀銀行草津支店		1,106,002
投資有価証券			1,360,422,671
	国債 関西ア-ハ-ン銀行		100,690,000
	国債 東海東京証券		99,920,000
	国債 SMBC日興		99,800,000
	国債 SMBC日興		99,920,000
	外国債 三菱UFJメルカ-ン・スタンレー		99,290,000
	国債 三菱UFJメルカ-ン・スタンレー		99,923,000
	国債 野村証券		99,900,800
	国債 野村証券		66,557,771
	宝ホールディングス株式		594,421,100
特定資産		公益目的事業および管理運営の保有割合に応じ、運用益を配布している。	169,342,643
退職給付引当資産			649,152
	関西ア-ハ-ン銀行草津支店		649,152
減価償却引当資産			3,776,672
	関西ア-ハ-ン銀行草津支店		3,776,672
TWAP事業推進基金		公益目的保有財産であり、運用益の全てを公益目的事業の財源として使用している。	5,000,000
引当資産-普通預金			5,000,000
	関西ア-ハ-ン銀行草津支店		5,000,000
世界湖沼会議基金			62,299,246
引当資産-普通預金			
	関西ア-ハ-ン銀行草津支店		57,634,892
	滋賀銀行草津支店		4,664,354
世界湖沼会議基金			33,365,429
引当資産-有価証券			
	国債 野村証券 (20年)		33,365,429

	国際協力調整基金 引当資産－普通預金		公益目的事業および管理運営の保有割合に応じ、運用益を配布している。	64,252,144
		関西ア－バン銀行草津支店		64,064,310
		郵便貯金		5,500
		長浜信用金庫本店		3,551
		滋賀中央信用金庫草津支店		70,420
		湖東信用金庫本店		5,459
		近畿労働金庫大津支店		102,904
その他固定資産				734,419
	什器備品		公益目的保有及び法人会計の財産として公益目的事業及び管理費で使用	4,182,091
	減価償却累計額		公益目的保有及び法人会計の財産として公益目的事業及び管理費で使用	△ 3,776,672
		什器備品		△ 3,776,672
	電話加入権	0775684567, 0775684568, 0775684569, 0775684570, 0775684571, 0775684572, 0775684573, 0775684574, 0775684575, 0775684576,	公益目的保有財産であり、公益目的事業及び管理費として使用している。	72,800
	ソフトウェア		公益目的保有財産として公益目的事業で使用	256,200
固定資産合計				1,531,607,735
資産合計				1,564,711,391
(流動負債)				
	未払金		公益目的事業及び法人会計の事業費・管理費の未払分	6,883,836
	預り金		職員等からの所得税、社会保険料、雇用保険料預かり	363,245
		所得税		119,095
		報酬源泉税		6,554
		社会保険料		237,596
	賞与引当金		公益目的事業及び管理費として職員への賞与見込額	2,161,240
	未払消費税等	国等に対する納税充当金	公益目的事業に対する消費税等の納税充当金	384,200
流動負債合計				9,792,521
(流動負債)				
	退職給付引当金			649,152
固定負債合計				649,152
負債合計				10,441,673
正味財産				1,554,269,718

収支計算書

〔参考〕

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

公益財団法人国際湖沼環境委員会

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			
基本財産運用収入	[23,792,000]	[24,320,369]	[△ 528,369]
基本財産受取利息	6,615,000	7,139,985	△ 524,985
基本財産受取配当金	6,797,000	6,797,700	△ 700
基本財産売却益	10,380,000	10,382,684	△ 2,684
会費収入	[297,000]	[300,000]	[△ 3,000]
賛助会費収入	297,000	300,000	△ 3,000
事業業収入	[43,967,000]	[43,961,850]	[5,150]
宿泊棟利用等収入	3,948,000	3,948,200	△ 200
委託の事業収入	40,005,000	39,978,738	△ 26,262
その他の事業収入	14,000	34,912	△ 20,912
補助金等収入	[3,473,000]	[3,500,000]	[△ 27,000]
受取地方公共団体補助金	0	0	0
受取独法等補助金	3,473,000	3,500,000	△ 27,000
寄付金収入	[6,000]	[6,977]	[△ 977]
受取寄付金収入	6,000	6,977	△ 977
雑収入	[635,000]	[674,735]	[△ 39,735]
受雑取利息	1,000	2,320	△ 1,320
雑収益	634,000	672,415	△ 38,415
為替差益収入	[625,000]	[906,572]	[△ 281,572]
事業活動収入計	72,795,000	73,670,503	△ 875,503
2. 事業活動支出			
事業費支出	[81,962,000]	[78,307,015]	[3,654,985]
給福利手当生当費支出	24,200,000	23,104,720	1,095,280
福賞与引当金繰入	2,543,000	2,507,509	35,491
旅費交通費	1,405,000	1,082,936	322,064
通信運搬費	10,936,000	10,844,109	91,891
消耗品費	911,000	844,373	66,627
修繕費	1,748,000	1,354,659	393,341
印刷製本費	54,180	54,180	△ 54,180
光熱借入料	1,858,000	2,187,302	△ 329,302
光熱借入料	5,268,000	4,154,334	1,113,666
借入料	1,016,000	997,213	18,787
借入料	148,000	128,458	19,542
借入料	10,423,000	10,619,703	△ 196,703
借入料	1,031,000	451,924	579,076
借入料	342,000	457,931	△ 115,931
借入料	20,029,000	19,369,905	659,095
借入料	104,000	147,759	△ 43,759
借入料	[25,809,000]	[25,618,268]	[190,732]
給福利手当生当費支出	11,358,000	12,152,746	△ 794,746
福賞与引当金繰入	1,938,000	2,119,003	△ 181,003
旅費交通費	894,000	1,078,304	△ 184,304
通信運搬費	5,000	5,850	△ 850
消耗品費	230,000	387,934	△ 157,934
修繕費	349,000	308,106	40,894
印刷製本費	287,000	170,968	116,032
光熱借入料	1,898,000	1,927,624	△ 29,624
光熱借入料	16,000	15,400	600
光熱借入料	4,071,000	3,053,389	1,017,611
借入料	90,000	89,064	936
借入料	37,000	64,500	△ 27,500
借入料	1,278,000	1,276,800	1,200
借入料	243,000	71,136	171,864
借入料	185,000	153,061	31,939
借入料	2,930,000	2,744,383	185,617
事業活動支出計	107,771,000	103,925,283	3,845,717
小計	△ 34,976,000	△ 30,254,780	△ 4,721,220
事業活動収支差額	[0]	[0]	[0]
事業活動収支差額	△ 34,976,000	△ 30,254,780	△ 4,721,220
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
基本財産取崩収入	[0]	[2,565,659,323]	[△ 2,565,659,323]
特定資産取崩収入	[26,273,000]	[115,896,299]	[△ 89,623,299]
(うち世界湖沼会議基金・国際協力調整基金取崩)	26,273,000	21,771,742	4,501,258
投資活動収入計	26,273,000	115,896,299	△ 89,623,299
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	[617,000]	[2,565,659,323]	[△ 2,565,659,323]
特定資産取得支出	[617,000]	[94,350,647]	[△ 93,733,647]
投資活動支出計	617,000	94,350,647	△ 93,733,647
投資活動収支差額	25,656,000	21,545,652	4,110,348

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
当期収支差額	△ 9,320,000	△ 8,709,128	△ 610,872
前期繰越収支差額	32,020,263	32,020,263	0
次期繰越収支差額	22,700,263	23,311,135	△ 610,872

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金、未収金、前払金、立替金、仮払金、預り金、仮受金、未払金、前受金、短期借入金、未払法人税等、未払消費税等、賞与引当金を含めている。

2. 次期繰越収支差額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金	0	0
普通預金	39,012,885	29,176,455
未収金	2,174,760	3,754,991
前払金	13,597,008	172,210
小計	54,784,653	33,103,656
未払金	6,561,502	6,883,836
前受金	13,471,919	0
預り金	786,835	363,245
賞与引当金	1,831,934	2,161,240
未払法人税等	72,200	0
未払消費税等	40,000	384,200
小計	22,764,390	9,792,521
次期繰越収支差額 合計	32,020,263	23,311,135