

決算報告書

自 平成26年 4月 1日
至 平成27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27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	13,839,371	29,176,455	△ 15,337,084
未 収 金	6,327,078	3,754,991	2,572,087
前 払 金	857,907	172,210	685,697
流動資産合計	21,024,356	33,103,656	△ 12,079,300
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普 通 預 金	458,679,573	1,108,002	457,571,571
定 期 預 金	100,000,000	0	100,000,000
投 資 有 価 証 券	859,961,000	1,360,422,671	△ 500,461,671
基本財産合計	1,418,640,573	1,361,530,673	57,109,900
(2) 特定資産			
退 職 給 付 引 当 資 産	779,450	649,152	130,298
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	0	5,000,000	△ 5,000,000
ILBM事業推進基金引当資産-普通預金	10,000,000	0	10,000,000
世界湖沼データーベース等整備基金引当資産-普通預金	10,000,000	0	10,000,000
世界湖沼会議基金引当資産-普通預金	92,838,158	62,299,246	30,538,912
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	39,434,227	64,252,144	△ 24,817,917
特定資産合計	156,828,507	169,342,643	△ 12,514,136
(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	0	256,200	△ 256,200
その他固定資産合計	478,219	734,419	△ 256,200
固定資産合計	1,575,947,299	1,531,607,735	44,339,564
資産合計	1,596,971,655	1,564,711,391	32,260,264
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	2,429,997	6,883,836	△ 4,453,839
預 り 金	804,765	363,245	441,520
賞 与 引 当 金	2,274,808	2,161,240	113,568
未 払 消 費 税 等	370,600	384,200	△ 13,600
流動負債合計	5,880,170	9,792,521	△ 3,912,351
2. 固定負債			
退 職 給 付 引 当 金	779,450	649,152	130,298
固定負債合計	779,450	649,152	130,298
負債合計	6,659,620	10,441,673	△ 3,782,053
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	1,566,680,511	1,522,215,045	44,465,466
指定正味財産合計	1,566,680,511	1,522,215,045	44,465,466
(うち基本財産への充当額)	(1,418,640,573)	(1,361,530,673)	(57,109,900)
(うち特定資産への充当額)	(148,039,938)	(160,684,372)	(△ 12,644,434)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(8,009,119)	(8,009,119)	(0)
正味財産合計	1,590,312,035	1,554,269,718	36,042,317
負債及び正味財産合計	1,596,971,655	1,564,711,391	32,260,264

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	[12,728,223]	[13,937,685]	[△ 1,209,462]
基本財産受取利息	4,419,923	7,139,985	△ 2,720,062
基本財産受取配当金	8,308,300	6,797,700	1,510,600
受取取会費	[296,000]	[300,000]	[△ 4,000]
賛助会員会費	296,000	300,000	△ 4,000
事業収益	[16,842,254]	[43,961,850]	[△ 27,119,596]
宿泊棟利用等収入	2,835,000	3,948,200	△ 1,113,200
委託事業収入	14,007,254	39,978,738	△ 25,971,484
その他の事業	0	34,912	△ 34,912
受取補助金等	[5,972,889]	[3,500,000]	[2,472,889]
受取地方公共団体補助金	86,889	0	86,889
受取独法等助成金	5,886,000	3,500,000	2,386,000
受取寄付金	[15,179,126]	[21,778,719]	[△ 6,599,593]
受取寄付金	290,225	6,977	283,248
受取寄付金振替	14,888,901	21,771,742	△ 6,882,841
雑収益	[721,475]	[674,735]	[46,740]
受取利息	2,680	2,320	360
雑収益	718,795	672,415	46,380
経常収益計	51,739,967	84,152,989	△ 32,413,022
(2) 経常費用			
事業費	[62,011,265]	[78,741,628]	[△ 16,730,363]
給料手当	18,842,852	23,104,720	△ 4,261,868
退職給付費用	22,093	46,605	△ 24,512
福利厚生費	2,376,733	2,507,509	△ 130,776
賞与引当金繰入	1,157,592	1,082,936	74,656
旅費交通費	13,213,848	10,844,109	2,369,739
通信運搬費	1,006,294	844,373	161,921
減価償却費	256,200	388,008	△ 131,808
消耗品費	734,238	1,354,659	△ 620,421
修繕費	7,776	54,180	△ 46,404
印刷製本料	1,269,237	2,187,302	△ 918,065
光熱水料	3,451,593	4,154,334	△ 702,741
賃借料	996,610	997,213	△ 603
保険料	186,390	128,458	57,932
諸謝金	3,821,111	10,619,703	△ 6,798,592
租税公課	663,182	451,924	211,258
支払負担金	1,633,677	457,931	1,175,746
委託費	10,369,943	19,369,905	△ 8,999,962
会議費	2,001,896	147,759	1,854,137
管理費	[28,088,173]	[25,794,045]	[2,294,128]
給料手当	13,134,773	12,152,746	982,027
退職給付費用	108,205	175,777	△ 67,572
福利厚生費	2,236,745	2,119,003	117,742
賞与引当金繰入	1,117,216	1,078,304	38,912
旅費交通費	456,996	387,934	79,062
通信運搬費	312,821	308,106	4,715
消耗品費	173,575	170,968	2,607
修繕費	1,179,252	1,927,624	△ 748,372
印刷製本料	22,342	15,400	6,942
光熱水料	3,148,472	3,053,389	95,083
賃借料	89,064	89,064	0

科 目	当年度	前年度	増 減
保 險 料	25,270	64,500	△ 39,230
諸 謝 金	1,313,280	1,276,800	36,480
租 税 公 課	1,958	71,136	△ 69,178
支 払 負 担 金	182,333	153,061	29,272
委 託 費	4,581,641	2,744,383	1,837,258
経常費用計	90,099,438	104,535,673	△ 14,436,235
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 38,359,471	△ 20,382,684	△ 17,976,787
基本財産評価損益等	[28,359,471]	[10,382,684]	[17,976,787]
損益評価等計	28,359,471	10,382,684	17,976,787
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	[1,576,851]	[906,572]	[670,279]
経常外収益計	1,576,851	906,572	670,279
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	1,576,851	906,572	670,279
当期一般正味財産増減額	△ 8,423,149	△ 9,093,428	670,279
一般正味財産期首残高	32,054,673	41,148,101	△ 9,093,428
一般正味財産期末残高	23,631,524	32,054,673	△ 8,423,149
II 指定正味財産増減の部			
受 取 寄 付 金	[0]	[345,364]	[△ 345,364]
基本財産寄付金	0	110,357	△ 110,357
特定資産寄付金	0	224,507	△ 224,507
特定資産販売等収入	0	10,500	△ 10,500
特定資産運用益	[119,938]	[373,576]	[△ 253,638]
基本財産評価益	[57,109,900]	[0]	[57,109,900]
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	[2,124,529]	[1,734,816]	[389,713]
一般正味財産への振替額	[△ 14,888,901]	[△ 21,771,742]	[6,882,841]
当期指定正味財産増減額	44,465,466	△ 22,720,886	67,186,352
指定正味財産期首残高	1,522,215,045	1,544,935,931	△ 22,720,886
指定正味財産期末残高	1,566,680,511	1,522,215,045	44,465,466
III 正味財産期末残高	1,590,312,035	1,554,269,718	36,042,317

正味財産増減計算書内訳表
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	【世界南沼保全】					Ⅱ 両沼流域管理		Ⅲ 国際機関連携		収益目的事業		法人会計		合 計
	Ⅰ	Ⅱ	Ⅲ	Ⅳ	Ⅴ	Ⅰ	Ⅱ	Ⅲ	Ⅳ	Ⅰ	Ⅱ	Ⅲ	Ⅳ	
【 一般正味財産増減の部】														
1. 経常増減の部														
(1) 経常収益														
基本財産運用受取利息	[10,063,889]	[0]	[0]	[0]	[0]	[2,664,334]	[12,728,223]							
基本財産受取配当金	1,755,589	0	0	0	0	2,664,334	4,419,923							
基本財産受取配当金	8,308,300	0	0	0	0	0	8,308,300							
受取会費	[148,000]	[0]	[0]	[0]	[148,000]	[296,000]								
賛助会費	148,000	0	0	0	148,000	296,000								
事業収益	[206,230]	[9,546,659]	[7,089,315]	[0]	[0]	[16,842,254]								
宿泊棟利用等収入	0	2,835,000	0	0	0	2,835,000								
委託事業収入	206,230	6,711,659	7,089,315	0	0	14,007,254								
受取補助金等	[96,889]	[0]	[5,886,000]	[0]	[0]	[5,972,889]								
受取地方公共団体補助金	86,889	0	0	0	0	86,889								
受取独法等助成金	0	0	5,886,000	0	0	5,886,000								
受取寄付金	[5,136,709]	[0]	[9,817,917]	[0]	[224,500]	[15,179,126]								
受取寄付金	85,725	0	0	0	224,500	290,225								
受取寄付金振替	5,070,984	0	9,817,917	0	0	14,888,901								
雑収益	[675,448]	[1,260]	[0]	[0]	[44,767]	[721,475]								
雑収益	0	0	0	0	2,680	2,680								
雑収益	675,448	1,260	0	0	42,087	718,795								
経常収益計	16,317,215	9,547,919	22,793,232	0	3,081,601	51,739,967								
(2) 経常費用														
事業費	[22,458,015]	[12,267,409]	[27,285,841]	[0]	[0]	[62,011,265]								
給料手当	6,255,189	4,918,801	7,763,862	0	0	18,842,852								
退職給付費用	12,039	3,488	6,566	0	0	22,093								
福利厚生費	937,851	516,590	922,292	0	0	2,376,733								
賞与引当金繰入	313,522	140,064	704,008	0	0	1,157,592								
旅費交通費	6,753,832	321,140	6,138,876	0	0	13,213,848								
通信運搬費	436,181	127,828	442,285	0	0	1,006,294								
消耗品費	256,200	0	0	0	0	256,200								
印刷製本費	41,512	297,020	395,706	0	0	734,238								
印刷製本費	0	7,776	0	0	0	7,776								
光熱水料	334,800	1,317	933,120	0	0	1,269,237								
光熱水料	979,658	1,221,896	1,250,039	0	0	3,451,593								
賃借料	207,411	378,217	410,982	0	0	996,610								
保険料	105,767	0	80,683	0	0	186,390								
諸謝金	385,700	2,778,650	656,761	0	0	3,821,111								
租税公課	208,279	364,263	90,640	0	0	663,182								
支払負担金	1,195,438	28,414	409,825	0	0	1,633,677								
委託費	2,330,264	1,233,425	6,806,254	0	0	10,369,943								
委託費	1,704,432	28,520	268,944	0	0	2,001,896								
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[28,088,173]	[28,088,173]								
給料手当	0	0	0	0	13,134,773	13,134,773								
退職給付費用	0	0	0	0	108,205	108,205								
福利厚生費	0	0	0	0	2,236,745	2,236,745								
賞与引当金繰入	0	0	0	0	1,117,216	1,117,216								
会費	0	0	0	0	4,230	4,230								
旅費交通費	0	0	0	0	456,996	456,996								
通信運搬費	0	0	0	0	312,821	312,821								
消耗品費	0	0	0	0	173,575	173,575								
印刷製本費	0	0	0	0	1,179,252	1,179,252								
印刷製本費	0	0	0	0	22,342	22,342								
光熱水料	0	0	0	0	3,148,472	3,148,472								
光熱水料	0	0	0	0	39,064	39,064								
賃借料	0	0	0	0	25,270	25,270								
保険料	0	0	0	0	1,313,280	1,313,280								
諸謝金	0	0	0	0	1,958	1,958								
租税公課	0	0	0	0	182,333	182,333								
支払負担金	0	0	0	0	4,581,641	4,581,641								
委託費	0	0	0	0	0	0								
経常費用計	22,458,015	12,267,409	27,285,841	0	28,088,173	90,099,438								
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,140,800	△ 2,719,490	△ 4,492,609	0	△ 25,006,572	△ 38,359,471								
基本財産評価損益等	[2,847,052]	[0]	[0]	[0]	[25,512,419]	[28,359,471]								
損益評価等計	2,847,052	0	0	0	25,512,419	28,359,471								
当期経常増減額	△ 3,293,748	△ 2,719,490	△ 4,492,609	0	505,847	△ 10,000,000								
2. 経常外増減の部														
(1) 経常外収益														
為替差益	[0]	[0]	[1,576,851]	[0]	[0]	[1,576,851]								
経常外収益計	0	0	1,576,851	0	0	1,576,851								
(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	1,576,851	0	0	1,576,851								
当期一般正味財産増減額	△ 3,293,748	△ 2,719,490	△ 2,915,758	0	505,847	△ 3,423,149								
一般正味財産期首残高	22,273,366	1,210,025	6,573,899	0	1,997,383	32,054,673								
一般正味財産期末残高	18,979,618	1,509,465	3,658,141	0	2,503,230	23,631,524								
Ⅱ 指定正味財産増減の部														
特定資産運用益	[119,938]	[0]	[0]	[0]	[0]	[119,938]								
特定資産評価益	62,491,900	0	0	0	5,382,000	57,109,900								
特定資産売却益	[2,124,529]	[0]	[0]	[0]	[0]	[2,124,529]								
一般正味財産への振替額	[△ 5,070,984]	[0]	[△ 9,817,917]	[0]	[0]	[△ 14,888,901]								
当期指定正味財産増減額	59,665,383	0	△ 9,817,917	0	△ 5,382,000	44,465,466								
指定正味財産期首残高	1,066,007,212	0	75,316,127	0	380,891,706	1,522,215,045								
指定正味財産期末残高	1,125,672,595	0	65,498,210	0	375,509,706	1,566,680,511								
Ⅲ 正味財産期末残高	1,144,652,213	△ 1,509,465	69,156,351	0	378,012,936	1,590,312,035								

予算対比正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(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	[11,534,000]	[12,728,223]	[△ 1,194,223]
基本財産受取利息	3,225,000	4,419,923	△ 1,194,923
基本財産受取配当金	8,309,000	8,308,300	700
受取取会費	[275,000]	[296,000]	[△ 21,000]
賛助会員会費	275,000	296,000	△ 21,000
事業収益	[16,893,000]	[16,842,254]	[50,746]
宿泊棟利用等収入	2,835,000	2,835,000	0
委託事業収入	14,058,000	14,007,254	50,746
受取補助金等	[6,087,000]	[5,972,889]	[114,111]
受取地方公共団体補助金	87,000	86,889	111
受取独法等助成金	6,000,000	5,886,000	114,000
受取寄付金	[25,754,000]	[15,179,126]	[10,574,874]
受取寄付金	255,000	290,225	△ 35,225
受取寄付金振替	25,499,000	14,888,901	10,610,099
雑収益	[714,000]	[721,475]	[△ 7,475]
受取利息	1,000	2,680	△ 1,680
雑収益	713,000	718,795	△ 5,795
経常収益計	61,257,000	51,739,967	9,517,033
(2) 経常費用			
事業費	[71,461,000]	[62,011,265]	[9,449,735]
給料手当	20,683,000	18,842,852	1,840,148
退職給付費用	42,000	22,093	19,907
福利厚生費	2,601,000	2,376,733	224,267
賞与引当金繰入	1,348,000	1,157,592	190,408
旅費交通費	13,775,000	13,213,848	561,152
通信搬送費	1,038,000	1,006,294	31,706
減価償却費	256,000	256,200	△ 200
消耗品費	727,000	734,238	△ 7,238
修繕費	8,000	7,776	224
印刷製本費	974,000	1,269,237	△ 295,237
光熱水料	3,802,000	3,451,593	350,407
賃借料	991,000	996,610	△ 5,610
保険料	165,000	186,390	△ 21,390
諸謝金	4,787,000	3,821,111	965,889
租税公課	873,000	663,182	209,818
支払負担金	1,555,000	1,633,677	△ 78,677
支委会託費	15,928,000	10,369,943	5,558,057
管 理 費	1,908,000	2,001,896	△ 93,896
管 理 費	[28,928,000]	[28,088,173]	[839,827]
給料手当	13,333,000	13,134,773	198,227
退職給付費用	186,000	108,205	77,795
福利厚生費	2,142,000	2,236,745	△ 94,745
賞与引当金繰入	1,004,000	1,117,216	△ 113,216
旅費交通費	6,000	4,230	1,770
通信搬送費	509,000	456,996	52,004
通信搬送費	336,000	312,821	23,179
消耗品費	136,000	173,575	△ 37,575
修繕費	1,255,000	1,179,252	75,748
印刷製本費	42,000	22,342	19,658
光熱水料	3,501,000	3,148,472	352,528
賃借料	89,000	89,064	△ 64
保険料	36,000	25,270	10,730

科 目	予算額	決算額	差 異
諸 謝 金	1,313,000	1,313,280	△ 280
租 税 公 課	70,000	1,958	68,042
支 払 負 担 金	176,000	182,333	△ 6,333
委 託 費	4,794,000	4,581,641	212,359
經常費用計	100,389,000	90,099,438	10,289,562
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 39,132,000	△ 38,359,471	△ 772,529
基本財産評価損益等	[29,132,000]	[28,359,471]	[772,529]
損益評価等計	29,132,000	28,359,471	772,529
当期經常増減額	△ 10,000,000	△ 10,000,000	0
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
為 替 差 益	[1,523,000]	[1,576,851]	[△ 53,851]
經常外収益計	1,523,000	1,576,851	△ 53,851
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	1,523,000	1,576,851	△ 53,851
当期一般正味財産増減額	△ 8,477,000	△ 8,423,149	△ 53,851
一般正味財産期首残高	32,054,673	32,054,673	0
一般正味財産期末残高	23,577,673	23,631,524	△ 53,851
II 指定正味財産増減の部			
特 定 資 産 運 用 益	[65,000]	[119,938]	[△ 54,938]
基 本 財 産 評 価 益	[0]	[57,109,900]	[△ 57,109,900]
基 本 財 産 評 価 損	[2,201,000]	[0]	[2,201,000]
特 定 資 産 売 却 益	[843,000]	[2,124,529]	[△ 1,281,529]
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 25,499,000]	[△ 14,888,901]	[△ 10,610,099]
当期指定正味財産増減額	△ 26,792,000	44,465,466	△ 71,257,466
指定正味財産期首残高	1,522,215,045	1,522,215,045	0
指定正味財産期末残高	1,495,423,045	1,566,680,511	△ 71,257,466
III 正味財産期末残高	1,519,000,718	1,590,312,035	△ 71,311,317

予算対比正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	[9,687,000]	[10,063,889]	[△ 376,889]
基本財産受取利息	1,378,000	1,755,589	△ 377,589
基本財産受取配当金	8,309,000	8,308,300	700
受取会費	[138,000]	[148,000]	[△ 10,000]
賛助会員会費	138,000	148,000	△ 10,000
事業収益	[206,000]	[206,280]	[△ 280]
委託事業収入	206,000	206,280	△ 280
受取補助金等	[87,000]	[86,889]	[111]
受取地方公共団体補助金	87,000	86,889	111
受取寄付金	[6,503,000]	[5,136,709]	[1,366,291]
受取寄付金	195,000	65,725	129,275
受取寄付金振替	6,308,000	5,070,984	1,237,016
雑収益	[676,000]	[675,448]	[552]
雑収	676,000	675,448	552
経常収益計	17,297,000	16,317,215	979,785
(2) 経常費用			
事業費	[24,453,000]	[22,458,015]	[1,994,985]
給料手当	6,785,000	6,255,189	529,811
退職給付費用	24,000	12,039	11,961
福利厚生費	1,002,000	937,851	64,149
賞与引当金繰入	471,000	313,522	157,478
旅費交通費	7,722,000	6,753,832	968,168
通信運搬費	582,000	436,181	145,819
減価償却費	256,000	256,200	△ 200
消耗品費	43,000	41,512	1,488
印刷製本費	335,000	334,800	200
光熱水料費	1,070,000	979,658	90,342
賃借料	208,000	207,411	589
保険料	106,000	105,707	293
諸謝金	386,000	385,700	300
租税公課	193,000	208,279	△ 15,279
支払負担金	1,228,000	1,195,438	32,562
委託費	2,337,000	2,330,264	6,736
会費	1,705,000	1,704,432	568
経常費用計	24,453,000	22,458,015	1,994,985
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,156,000	△ 6,140,800	△ 1,015,200
基本財産評価損益等	[8,303,000]	[2,847,052]	[5,455,948]
損益評価等計	8,303,000	2,847,052	5,455,948
当期経常増減額	1,147,000	△ 3,293,748	4,440,748
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	1,147,000	△ 3,293,748	4,440,748
一般正味財産期首残高	22,273,366	22,273,366	0
一般正味財産期末残高	23,420,366	18,979,618	4,440,748
II 指定正味財産増減の部			
特定資産運用益	[65,000]	[119,938]	[△ 54,938]
基本財産評価益	[0]	[62,491,900]	[△ 62,491,900]
基本財産評価損	[1,649,000]	[0]	[1,649,000]

科 目	予算額	決算額	差 異
特 定 資 産 売 却 益	[843,000]	[2,124,529]	[△ 1,281,529]
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 6,308,000]	[△ 5,070,984]	[△ 1,237,016]
当期指定正味財産増減額	△ 7,049,000	59,665,383	△ 66,714,383
指定正味財産期首残高	1,066,007,212	1,066,007,212	0
指定正味財産期末残高	1,058,958,212	1,125,672,595	△ 66,714,383
Ⅲ 正味財産期末残高	1,082,378,578	1,144,652,213	△ 62,273,635

予算対比正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	9,547,000	9,546,659	341
宿泊棟利用等収入	2,835,000	2,835,000	0
委託事業収入	6,712,000	6,711,659	341
雑収益	0	1,260	1,260
雑収入	0	1,260	1,260
経常収益計	9,547,000	9,547,919	919
(2) 経常費用			
事業費	12,247,000	12,267,409	20,409
給料手当	4,683,000	4,818,801	135,801
退職給付費用	6,000	3,488	2,512
福利厚生費	515,000	516,590	1,590
賞与引当金繰入	196,000	140,064	55,936
旅費交通費	210,000	321,140	111,140
通信運搬費	129,000	127,828	1,172
消耗品費	309,000	297,020	11,980
修繕費	8,000	7,776	224
印刷製本料費	3,000	1,317	1,683
光熱水料費	1,348,000	1,221,896	126,104
賃借料	404,000	378,217	25,783
諸謝金	2,906,000	2,778,650	127,350
租税公課	281,000	364,263	83,263
支払負担金	31,000	28,414	2,586
委託費	1,189,000	1,233,425	44,425
会議費	29,000	28,520	480
経常費用計	12,247,000	12,267,409	20,409
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,700,000	△ 2,719,490	19,490
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,700,000	△ 2,719,490	19,490
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	△ 2,700,000	△ 2,719,490	19,490
一般正味財産期首残高	1,210,025	1,210,025	0
一般正味財産期末残高	△ 1,489,975	△ 1,509,465	19,490
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	△ 1,489,975	△ 1,509,465	19,490

予算対比正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	[7,140,000]	[7,089,315]	[50,685]
委託事業収入	7,140,000	7,089,315	50,685
受取補助金等	[6,000,000]	[5,886,000]	[114,000]
受取独法等助成金	6,000,000	5,886,000	114,000
受取寄付金	[13,174,000]	[9,817,917]	[3,356,083]
受取寄付金振替	13,174,000	9,817,917	3,356,083
経常収益計	26,314,000	22,793,232	3,520,768
(2) 経常費用			
事業費用	[34,761,000]	[27,285,841]	[7,475,159]
給料手当	9,215,000	7,768,862	1,446,138
退職給付費用	12,000	6,566	5,434
福利厚生費	1,084,000	922,292	161,708
賞与引当金繰入	681,000	704,006	△ 23,006
旅費交通費	5,843,000	6,138,876	△ 295,876
通信運搬費	327,000	442,285	△ 115,285
消耗品費	375,000	395,706	△ 20,706
印刷製本費	636,000	933,120	△ 297,120
光熱水料費	1,384,000	1,250,039	133,961
賃借料	379,000	410,982	△ 31,982
保険料	59,000	80,683	△ 21,683
諸謝金	1,495,000	656,761	838,239
租税公課	399,000	90,640	308,360
支払負担金	296,000	409,825	△ 113,825
委託費	12,402,000	6,806,254	5,595,746
会議費	174,000	268,944	△ 94,944
経常費用計	34,761,000	27,285,841	7,475,159
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,447,000	△ 4,492,609	△ 3,954,391
損益評価等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,447,000	△ 4,492,609	△ 3,954,391
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
為替差益	[1,523,000]	[1,576,851]	[△ 53,851]
経常外収益計	1,523,000	1,576,851	△ 53,851
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	1,523,000	1,576,851	△ 53,851
当期一般正味財産増減額	△ 6,924,000	△ 2,915,758	△ 4,008,242
一般正味財産期首残高	6,573,899	6,573,899	0
一般正味財産期末残高	△ 350,101	3,658,141	△ 4,008,242
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	[△ 13,174,000]	[△ 9,817,917]	[△ 3,356,083]
当期指定正味財産増減額	△ 13,174,000	△ 9,817,917	△ 3,356,083
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	62,142,127	65,498,210	△ 3,356,083
III 正味財産期末残高	61,792,026	69,156,351	△ 7,364,325

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→旧定額法

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	1,108,002	457,571,571		458,679,573
定期預金	0	100,000,000		100,000,000
投資有価証券	1,360,422,671		500,461,671	859,961,000
小計	1,361,530,673	557,571,571	500,461,671	1,418,640,573
特定資産				
退職給付引当金	649,152	130,298		779,450
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	0
ILDMFの事業推進基金引当資産（普通預金）	0	10,000,000		10,000,000
世界湖沼フォーラム等整備基金引当資産（普通預金）	0	10,000,000		10,000,000
世界湖沼会議基金引当資産（普通預金）	62,299,246	30,538,912		92,838,158
世界湖沼会議基金引当資産（有価証券）	33,365,429		33,365,429	0
国際協力調整基金引当資産（普通預金）	64,252,144		24,817,917	39,434,227
小計	169,342,643	50,669,210	63,183,346	156,828,507
合計	1,530,873,316	608,240,781	563,645,017	1,575,469,080

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	458,679,573	(458,679,573)	-	-
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	-	-
投資有価証券	859,961,000	(859,961,000)	-	-
小計	1,418,640,573	(1,418,640,573)	-	-
特定資産				
退職給付引当金	779,450	-	-	(779,450)
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	0	-	-
ILDMFの事業推進基金引当資産（普通預金）	10,000,000	(10,000,000)	-	-
世界湖沼フォーラム等整備基金引当資産（普通預金）	10,000,000	(10,000,000)	-	-
世界湖沼会議基金引当資産（普通預金）	92,838,158	(88,605,711)	(4,232,447)	-
国際協力調整基金引当資産（普通預金）	39,434,227	(39,434,227)	-	-
小計	156,828,507	(148,039,938)	(8,009,119)	(779,450)
合計	1,575,469,080	(1,566,680,511)	(8,009,119)	(779,450)

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	2,161,240	2,274,808	2,161,240	0	2,274,808

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	5,886,000	5,886,000	0	一般正味財産
小計		0	5,886,000	5,886,000	0	
補助金						
世界湖沼会議議員参加支援事業運営補助金	滋賀県	0	86,889	86,889	0	一般正味財産
小計		0	86,889	86,889	0	
合計		0	5,972,889	5,972,889	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	
TWAP事業推進基金引当資産制約解除額	5,000,000
世界湖沼会議基金引当資産制約解除額	5,070,984
国際協力調整基金引当資産制約解除額	4,817,917
合計	14,888,901

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27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	13,839,371	
		関西ア-バン銀行草津支店		3,812,268	
		滋賀銀行草津支店		86,842	
		みずほ銀行大津支店		440,074	
		みずほ銀行大津支店		8,769,695	
		9106017 (外貨)			
		郵便貯金 39851		312,074	
		郵便貯金 234816		132,798	
		(寄付受付専用一振込料免除)			
		長浜信用金庫本店		14,357	
滋賀中央信用金庫草津支店		112,599			
湖東信用金庫本店		12,445			
近畿労働金庫大津支店		146,219			
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	6,327,078		
前払金		公益目的事業における前払分	857,907		
流動資産合計				21,024,356	
(固定資産)	基本財産	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。	1,418,640,573	
		関西ア-バン銀行草津支店		458,679,573	
		滋賀銀行草津支店		457,573,571	
		定期預金		1,106,002	
		関西ア-バン銀行草津支店		100,000,000	
		投資有価証券		100,000,000	
		国債 東海東京証券		859,961,000	
		外国債 三菱UFJモルガン・スタンレー		103,620,000	
		宝ホールディングス株式会社		99,230,000	
		宝ホールディングス株式会社		657,111,000	
		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。	156,828,507
		退職給付引当資産		779,450	
		関西ア-バン銀行草津支店		779,450	
		減価償却引当資産		3,776,672	
		関西ア-バン銀行草津支店		3,776,672	
		ILBMの事業推進基金		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。	10,000,000
		引当資産-普通預金		10,000,000	
		関西ア-バン銀行草津支店		10,000,000	
		世界湖沼行-パ-等整備基金		10,000,000	
引当資産-普通預金		10,000,000			
関西ア-バン銀行草津支店		10,000,000			
世界湖沼会議基金		92,838,158			
引当資産-普通預金		88,173,804			
関西ア-バン銀行草津支店		88,173,804			
滋賀銀行草津支店		4,664,354			

	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。	39,434,227
		関西アバン銀行草津支店		35,036,943
		みずほ銀行大津支店		4,209,450
		9106017 (外貨)		
		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				478,219
	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
	電話加入権	什器備品		△ 3,776,672
		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
固定資産合計				1,575,947,299
資産合計				1,596,971,655
(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	2,429,997
	預り金		職員等からの所得税、社会保険料、住民税預かり分	804,765
		所得税		148,476
		社会保険料		203,789
		住民税		452,500
	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	2,274,808
	未払消費税等	国等に対する納税充当金	公益目的事業及び管理費に対する消費税の納税充当金	370,600
流動負債合計				5,880,170
(流動負債)				
	退職給付引当金			779,450
固定負債合計				779,450
負債合計				6,659,620
正味財産				1,590,312,035

収支計算書

〔参考〕

平成26年 4月 1日から平成27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	[40,666,000]	[41,087,694]	[△ 421,694]
基本財産受取利息	3,225,000	4,419,923	△ 1,194,923
基本財産受取配当金	8,309,000	8,308,300	700
基本財産売却益	29,132,000	28,359,471	772,529
会費収入	[275,000]	[296,000]	[△ 21,000]
賛助会費収入	275,000	296,000	△ 21,000
事業収益収入	[16,893,000]	[16,842,254]	[50,746]
宿泊棟利用等収入	2,835,000	2,835,000	0
委託事業収入	14,058,000	14,007,254	50,746
補助金等収入	[6,087,000]	[5,972,889]	[114,111]
受取地方公共団体補助金	87,000	86,889	111
受取独立法等助成金	6,000,000	5,886,000	114,000
負荷担付金収入	[255,000]	[290,225]	[△ 35,225]
受取金寄付金	255,000	290,225	△ 35,225
雑収入	[714,000]	[721,475]	[△ 7,475]
受取利息	1,000	2,680	△ 1,680
雑収益	713,000	718,795	△ 5,795
為替差益収入	[1,523,000]	[1,576,851]	[△ 53,851]
事業活動収入計	66,413,000	66,787,388	△ 374,388
2. 事業活動支出			
事業費支出	[71,163,000]	[61,732,972]	[9,430,028]
給福利厚生手当	20,683,000	18,842,852	1,840,148
福賞与引当金繰入	2,601,000	2,376,733	224,267
賞与交通費	1,348,000	1,157,592	190,408
旅通消耗品	13,775,000	13,213,848	561,152
修繕費	1,038,000	1,006,294	31,706
印刷製本費	727,000	734,238	△ 7,238
光熱水費	8,000	7,776	224
賃借料	974,000	1,269,237	△ 295,237
保険料	3,802,000	3,451,593	350,407
諸租税	991,000	996,610	△ 5,610
委託費	165,000	186,390	△ 21,390
手数料	4,787,000	3,821,111	965,889
管理費	873,000	663,182	209,818
給福利厚生手当	1,555,000	1,633,677	△ 78,677
福賞与引当金繰入	15,928,000	10,369,943	5,558,057
賞与交通費	1,908,000	2,001,896	△ 93,896
旅通消耗品	[28,742,000]	[27,979,968]	[762,032]
修繕費	13,333,000	13,134,773	198,227
印刷製本費	2,142,000	2,236,745	△ 94,745
光熱水費	1,004,000	1,117,216	△ 113,216
賃借料	6,000	4,230	1,770
保険料	509,000	456,996	52,004
諸租税	336,000	312,821	23,179
委託費	136,000	173,575	△ 37,575
手数料	1,255,000	1,179,252	75,748
給福利厚生手当	42,000	22,342	19,658
福賞与引当金繰入	3,501,000	3,148,472	352,528
賞与交通費	89,000	89,064	△ 64
旅通消耗品	36,000	25,270	10,730
修繕費	1,313,000	1,313,280	△ 280
印刷製本費	70,000	1,958	68,042
光熱水費	176,000	182,333	△ 6,333
賃借料	4,794,000	4,581,641	212,359
事業活動支出計	99,905,000	89,712,940	10,192,060
事業活動収支差額	△ 33,492,000	△ 22,925,552	△ 10,566,448
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]	[5,181,189,797]	[△ 5,181,189,797]
特定資産取崩収入	[25,499,000]	[166,982,217]	[△ 141,483,217]
(うち 世界湖沼会議基金・国際協力調整基金等取崩額)	25,499,000	14,888,901	10,610,099
投資活動収入計	25,499,000	5,348,172,014	△ 5,322,673,014
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出	[484,000]	[5,181,189,797]	[△ 5,181,189,797]
特定資産取得支出	[484,000]	[152,223,614]	[△ 151,739,614]
投資活動支出計	484,000	5,333,413,411	△ 5,332,929,411
投資活動収支差額	25,015,000	14,758,603	10,256,397

Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
事業間資金収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
事業間資金移動支出	0	0	0
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	△ 8,477,000	△ 8,166,949	△ 310,051
前期繰越収支差額	23,311,135	23,311,135	0
次期繰越収支差額	14,834,135	15,144,186	△ 310,051

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	29,176,455	13,639,371
未収金	3,754,991	6,327,078
前払金	172,210	857,907
小計	33,103,656	21,024,356
未払金	6,883,836	2,429,997
預り金	363,245	804,765
賞与引当金	2,161,240	2,274,808
未払消費税等	384,200	370,600
小計	9,792,521	5,880,170
次期繰越収支差額 合計	23,311,135	15,144,186