

平成26年度決算報告書

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			
基本財産受取利息	440,054	493,935	△ 53,881
受取会費	4,996,000	5,318,200	△ 322,200
事業収益			
観覧料収益	106,087,300	75,495,800	30,591,500
営業収益	47,157,000	39,738,994	7,418,006
受取寄付金	2,217,833	1,355,902	861,931
雑収益			
受取利息	10,120	7,033	3,087
雑収益	1,158,837	260,500	898,337
経常収益計	162,067,144	122,670,364	39,396,780
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	31,760,227	26,975,414	4,784,813
役員報酬	1,080,000	1,125,000	△ 45,000
給料手当	39,222,525	38,861,901	360,624
雑給	437,500	280,000	157,500
法定福利費	5,201,204	5,057,871	143,333
旅費交通費	2,054,136	2,115,232	△ 61,096
通信運搬費	1,486,189	1,760,210	△ 274,021
消耗什器備品費	1,503,031	1,616,955	△ 113,924
消耗品費	1,578,902	1,515,028	63,874
広告宣伝費	7,343,222	3,268,779	4,074,443
資料費	0	388,500	△ 388,500
被服費	377,124	98,030	279,094
印刷製本費	2,654,352	1,781,283	873,069
行事費	2,264,253	2,040,805	223,448
光熱水料費	4,485,041	4,400,526	84,515
保険料	162,650	26,650	136,000
諸謝金	0	66,822	△ 66,822

科 目	当年度	前年度	増 減
支払手数料	2,579,411	1,959,571	619,840
衛生費	314,544	163,800	150,744
清掃費	1,405,794	1,221,414	184,380
賃借料	1,426,620	1,378,485	48,135
租税公課	5,504,700	2,988,200	2,516,500
雑費	3,789,101	2,367,857	1,421,244
諸会費	234,840	225,200	9,640
記念品費	229,627	89,495	140,132
展示整備費	7,414,853	4,503,701	2,911,152
減価償却費	7,373,946	7,853,231	△ 479,285
ガイド委託費	1,396,000	803,315	592,685
事業費計	133,279,792	114,933,275	18,346,517
管理費			
役員報酬	360,000	375,000	△ 15,000
給料手当	860,482	866,318	△ 5,836
法定福利費	187,296	185,274	2,022
福利厚生費	231,038	237,292	△ 6,254
旅費交通費	209,524	232,314	△ 22,790
会議費	379,551	246,713	132,838
光熱水料費	36,990	29,999	6,991
支払手数料	53,322	49,175	4,147
雑費	247,910	75,325	172,585
管理費計	2,566,113	2,297,410	268,703
経常費用計	135,845,905	117,230,685	18,615,220
当期経常増減額	26,221,239	5,439,679	20,781,560
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			
退職給与準備積立資金繰入額	1,267,728	1,619,137	△ 351,409
経常外費用計	1,267,728	1,619,137	△ 351,409
当期経常外増減額	△ 1,267,728	△ 1,619,137	351,409
税引前当期一般正味財産増減額	24,953,511	3,820,542	21,132,969
法人税住民税及び事業税	567,000	300,700	266,300
当期一般正味財産増減額	24,386,511	3,519,842	20,866,669
一般正味財産期首残高	240,757,725	237,237,883	3,519,842
一般正味財産期末残高	265,144,236	240,757,725	24,386,511

科 目	当年度	前年度	増 減
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	265,144,236	240,757,725	24,386,511

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	公益目的会計	収益目的会計	法人会計	内部取引消去	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					
基本財産受取利息	204,437	233	235,384	0	440,054
受取会費	2,498,000	0	2,498,000	0	4,996,000
事業収益					
観覧料収益	106,087,300	0	0	0	106,087,300
営業収益	0	47,157,000	0	0	47,157,000
受取寄付金	2,217,833	0	0	0	2,217,833
雑収益					
受取利息	7,159	2,380	581	0	10,120
雑収益	900,437	258,400	0	0	1,158,837
経常収益計	111,915,166	47,418,013	2,733,965	0	162,067,144
(2) 経常費用					
事業費					
売上原価	0	31,760,227	0	0	31,760,227
役員報酬	1,080,000	0	0	0	1,080,000
給料手当	31,292,344	7,930,181	0	0	39,222,525
雑給	362,500	75,000	0	0	437,500
法定福利費	4,595,937	605,267	0	0	5,201,204
旅費交通費	1,890,336	163,800	0	0	2,054,136
通信運搬費	1,412,557	73,632	0	0	1,486,189
消耗什器備品費	1,498,938	4,093	0	0	1,503,031
消耗品費	1,148,071	430,831	0	0	1,578,902
広告宣伝費	7,175,978	167,244	0	0	7,343,222
被服費	377,124	0	0	0	377,124
印刷製本費	2,654,352	0	0	0	2,654,352
行事費	2,264,253	0	0	0	2,264,253
光熱水料費	4,104,933	380,108	0	0	4,485,041
保険料	162,650	0	0	0	162,650
支払手数料	2,492,299	87,112	0	0	2,579,411
衛生費	314,544	0	0	0	314,544

科 目	公益目的会計	収益目的会計	法人会計	内部取引消去	合 計
清掃費	1,405,794	0	0	0	1,405,794
賃借料	1,125,180	301,440	0	0	1,426,620
租税公課	4,481,500	1,023,200	0	0	5,504,700
雑費	3,245,581	543,520	0	0	3,789,101
諸会費	234,840	0	0	0	234,840
記念品費	229,627	0	0	0	229,627
展示整備費	7,414,853	0	0	0	7,414,853
減価償却費	6,992,849	381,097	0	0	7,373,946
ガイド委託費	1,396,000	0	0	0	1,396,000
事業費計	89,353,040	43,926,752	0	0	133,279,792
管理費					
役員報酬	0	0	360,000	0	360,000
給料手当	0	0	860,482	0	860,482
法定福利費	0	0	187,296	0	187,296
福利厚生費	0	0	231,038	0	231,038
旅費交通費	0	0	209,524	0	209,524
会議費	0	0	379,551	0	379,551
光熱水料費	0	0	36,990	0	36,990
支払手数料	0	0	53,322	0	53,322
雑費	0	0	247,910	0	247,910
管理費計	0	0	2,566,113	0	2,566,113
経常費用計	89,353,040	43,926,752	2,566,113	0	135,845,905
当期経常増減額	22,562,126	3,491,261	167,852	0	26,221,239
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
退職給与準備積立資金繰入額	1,129,800	137,928	0	0	1,267,728
経常外費用計	1,129,800	137,928	0	0	1,267,728
当期経常外増減額	△ 1,129,800	△ 137,928	0	0	△ 1,267,728
他会計振替額	988,596	△ 988,596	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	22,420,922	2,364,737	167,852	0	24,953,511
法人税住民税及び事業税	0	567,000	0	0	567,000
当期一般正味財産増減額	22,420,922	1,797,737	167,852	0	24,386,511
一般正味財産期首残高	148,875,693	20,749,214	71,132,818	0	240,757,725
一般正味財産期末残高	171,296,615	22,546,951	71,300,670	0	265,144,236

科 目	公益目的会計	収益目的会計	法人会計	内部取引消去	合 計
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	171,296,615	22,546,951	71,300,670	0	265,144,236

貸借対照表
平成27年 3月31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	49,006,143	32,684,354	16,321,789
現金	2,939,617	2,126,854	812,763
普通預金	35,392,446	24,581,655	10,810,791
振替預金	10,674,080	5,975,845	4,698,235
商品	7,433,032	7,181,854	251,178
売掛金	1,239,900	711,600	528,300
立替金	494,500	0	494,500
未収金	988,596	0	988,596
流動資産合計	59,162,171	40,577,808	18,584,363
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	165,670,000	165,670,000	0
定期預金	59,670,000	59,670,000	0
国債	88,800,000	88,800,000	0
銅像	17,200,000	17,200,000	0
基本財産合計	165,670,000	165,670,000	0
(2) 特定資産			
退職給与準備資金	2,517,400	3,230,600	△ 713,200
資料整備積立資金	16,604,392	7,604,392	9,000,000
日本海海戦110周年記念事業積立資金	400,000	400,000	0
特定資料補修積立資金	1,200,000	200,000	1,000,000
特定資産合計	20,721,792	11,434,992	9,286,800
(3) その他固定資産			
什器備品	11,685,208	9,579,162	2,106,046
記念品資料	3,447,531	3,447,531	0
日本海海戦展示設備	14,955,364	17,430,494	△ 2,475,130
その他固定資産合計	30,088,103	30,457,187	△ 369,084
固定資産合計	216,479,895	207,562,179	8,917,716
資産合計	275,642,066	248,139,987	27,502,079

科 目	当年度	前年度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	1,552,670	1,713,294	△ 160,624
未払金	1,483,096	0	1,483,096
預り金	390,664	257,168	133,496
未払法人税等	567,000	300,700	266,300
未払消費税等	3,987,000	1,880,500	2,106,500
流動負債合計	7,980,430	4,151,662	3,828,768
2. 固定負債			
退職給与準備積立金	2,517,400	3,230,600	△ 713,200
固定負債合計	2,517,400	3,230,600	△ 713,200
負債合計	10,497,830	7,382,262	3,115,568
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	265,144,236	240,757,725	24,386,511
(うち基本財産への充当額)	165,670,000	165,670,000	0
(うち特定資産への充当額)	8,204,392	8,204,392	0
正味財産合計	265,144,236	240,757,725	24,386,511
負債及び正味財産合計	275,642,066	248,139,987	27,502,079

予 算 実 績 差 異 報 告 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	備 考
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				
基本財産受取利息	494,000	440,054	53,946	
受取会費	4,796,000	4,996,000	△ 200,000	
事業収益				
観覧料収益	80,390,000	106,087,300	△ 25,697,300	
営業収益	41,000,000	47,157,000	△ 6,157,000	
受取寄付金	943,000	2,217,833	△ 1,274,833	
雑収益				
受取利息	6,000	10,120	△ 4,120	
雑収益	245,000	1,158,837	△ 913,837	
経常収益計	127,874,000	162,067,144	△ 34,193,144	
(2) 経常費用				
事業費				
売上原価	28,810,000	31,760,227	△ 2,950,227	
役員報酬	1,080,000	1,080,000	0	
給料手当	37,197,000	39,222,525	△ 2,025,525	
雑給	440,000	437,500	2,500	
法定福利費	4,739,000	5,201,204	△ 462,204	
旅費交通費	1,956,000	2,054,136	△ 98,136	
通信運搬費	2,152,000	1,486,189	665,811	
消耗什器備品費	292,000	1,503,031	△ 1,211,031	
消耗品費	1,617,000	1,578,902	38,098	
広告宣伝費	4,053,000	7,343,222	△ 3,290,222	
被服費	103,000	377,124	△ 274,124	
印刷製本費	1,800,000	2,654,352	△ 854,352	
行事費	5,707,000	2,264,253	3,442,747	
光熱水料費	4,432,000	4,485,041	△ 53,041	
保険料	27,000	162,650	△ 135,650	
支払手数料	2,091,000	2,579,411	△ 488,411	
衛生費	170,000	314,544	△ 144,544	

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
清掃費	1,389,000	1,405,794	△ 16,794	
賃借料	1,471,000	1,426,620	44,380	
租税公課	2,449,000	5,504,700	△ 3,055,700	
雑費	2,085,000	3,789,101	△ 1,704,101	
諸会費	225,000	234,840	△ 9,840	
記念品費	120,000	229,627	△ 109,627	
展示整備費	952,000	7,414,853	△ 6,462,853	
減価償却費	6,449,321	7,373,946	△ 924,625	
ガイド委託費	1,435,000	1,396,000	39,000	
事業費計	113,241,321	133,279,792	△ 20,038,471	
管理費				
役員報酬	360,000	360,000	0	
給料手当	781,000	860,482	△ 79,482	
法定福利費	168,000	187,296	△ 19,296	
福利厚生費	237,000	231,038	5,962	
旅費交通費	280,000	209,524	70,476	
会議費	249,000	379,551	△ 130,551	
光熱水料費	30,000	36,990	△ 6,990	
支払手数料	48,000	53,322	△ 5,322	
雑費	74,000	247,910	△ 173,910	
管理費計	2,227,000	2,566,113	△ 339,113	
経常費用計	115,468,321	135,845,905	△ 20,377,584	
当期経常増減額	12,405,679	26,221,239	△ 13,815,560	
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				
退職給与準備積立資金繰入額	0	1,267,728	△ 1,267,728	
雑損失	0	0	0	
経常外費用計	0	1,267,728	△ 1,267,728	
当期経常外増減額	0	△ 1,267,728	1,267,728	
税引前当期一般正味財産増減額	12,405,679	24,953,511	△ 12,547,832	
法人税住民税及び事業税	0	567,000	△ 567,000	
当期一般正味財産増減額	12,405,679	24,386,511	△ 11,980,832	
一般正味財産期首残高	246,695,853	240,757,725	5,938,128	
一般正味財産期末残高	259,101,532	265,144,236	△ 6,042,704	

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
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	259,101,532	265,144,236	△ 6,042,704	

財務諸表に対する注記

1 適用する会計基準

財務諸表は、平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会制定の「公益法人会計基準」に準拠して作成している。

2 重要な会計方針

(1) 証券の評価基準及び評価方法

取得原価法による。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価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

什器備品、日本海海戦展示設備・・・定率法(直接法)によっている。

ただし、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、新定率法を採用し、それ以前に取得した資産については、旧定率法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給与準備積立資金: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。

(5) 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財源等の内訳は、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				
定期預金	59,670,000	0	0	59,670,000
国債	88,800,000	0	0	88,800,000
銅像	17,200,000	0	0	17,200,000
小 計	165,670,000	0	0	165,670,000
特定資産				
退職給与準備積立資金	3,230,600	1,267,728	1,980,928	2,517,400
資料整備積立資金	7,604,392	9,000,000	0	16,604,392
日本海海戦110周年記念事業積立資金	400,000	0	0	400,000
特定資料補修積立資金	200,000	1,000,000	0	1,200,000
小 計	11,434,992	11,267,728	1,980,928	20,721,792
合 計	177,104,992	11,267,728	1,980,928	186,391,792

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。

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				
定期預金	59,670,000	0	59,670,000	0
国債	88,800,000	0	88,800,000	0
振替預金	0	0	0	0
銅像	17,200,000	0	17,200,000	0
小 計	165,670,000	0	165,670,000	0
特定資産				
退職給与準備資金	2,517,400	0	0	2,517,400
資料整備積立資金	16,604,392	0	16,604,392	0
日本海海戦110周年 記念事業積立資金	400,000	0	400,000	0
特定資料補修積立預金	1,200,000	0	1,200,000	0
小 計	20,721,792	0	18,204,392	2,517,400
合 計	186,391,792	0	183,874,392	2,517,400

5 固定資産の取得価額、原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
什器備品	39,508,630	29,798,532	9,710,098
日本海海戦展示設備	70,000,000	55,044,636	14,955,364
合 計	109,508,630	84,843,168	24,665,462

6 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	88,800,000	88,935,879	135,879
合 計	88,800,000	88,935,879	135,879

付 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たとおりである。