

貸借対照表（一般会計）

令和2年3月31日現在

鹿島水先区水先人会

(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	42,809,474	40,603,886	2,205,588
流動資産合計	42,809,474	40,603,886	2,205,588
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	3,301,851	3,346,115	△ 44,264
特定資産合計	3,301,851	3,346,115	△ 44,264
固定資産合計	3,301,851	3,346,115	△ 44,264
資産合計	46,111,325	43,950,001	2,161,324
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,562,800	709,078	2,853,722
未払費用	1,313,944	1,306,720	7,224
預り金	35,154,796	37,045,026	△ 1,890,230
流動負債合計	40,031,540	39,060,824	970,716
2. 固定負債			
退職給付引当金	237,535	3,346,115	△ 3,108,580
固定負債合計	237,535	3,346,115	△ 3,108,580
負債合計	40,269,075	42,406,939	△ 2,137,864
III 正味財産の部			
一般正味財産	5,842,250	1,543,062	4,299,188
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
正味財産合計	5,842,250	1,543,062	4,299,188
負債及び正味財産合計	46,111,325	43,950,001	2,161,324

正味財産増減計算書(一般会計)
平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

鹿島水先区水先人会

(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			
①受取入金収益			
受取正会員入会金収益	-	50,000	△ 50,000
②受取会費収益			
受取正会員会費収益	56,192,328	51,155,196	5,037,132
③雑収益			
受取利息	52	45	7
経常収益計	56,192,380	51,205,241	4,987,139
(2) 経常費用			
①事業費	32,368,093	33,008,769	△ 640,676
適正化業務関連費用	8,739,758	8,614,880	124,878
連合会関連費用	8,242,320	7,601,196	641,124
連合会一般会費	8,242,320	7,601,196	641,124
安全管理関連費用	497,438	1,013,684	△ 516,246
操船シミュレーター料	-	120,000	△ 120,000
技術研究費	424,308	464,213	△ 39,905
その他	73,130	429,471	△ 356,341
取次窓口業務費用	2,542,491	2,642,570	△ 100,079
システム関連費	538,487	547,097	△ 8,610
備品・消耗品費	431,799	508,629	△ 76,830
通信費	1,572,205	1,586,844	△ 14,639
事務員費	21,085,844	21,751,319	△ 665,475
給与本給	10,952,520	11,098,320	△ 145,800
給与諸手当	1,228,304	1,247,780	△ 19,476
賞与	4,570,050	4,567,425	2,625
従業員保険料	3,312,570	3,267,121	45,449
福利厚生費	530,400	727,500	△ 197,100
退職給付費用	492,000	843,173	△ 351,173
②管理費	19,569,363	19,844,952	△ 275,589
役員報酬	147,000	162,750	△ 15,750
会議費	61,752	59,752	2,000
旅費交通費	1,414,259	1,510,060	△ 95,801
通信運搬費	59,632	55,777	3,855
消耗什器備品費	-	108,000	△ 108,000
消耗品費	107,949	142,865	△ 34,916
維持修繕費	892,620	883,520	9,100
印刷製本費	133,600	189,180	△ 55,580
水道光熱費	552,246	562,292	△ 10,046
賃借料	4,662,000	4,662,000	-
広告宣伝費	872,820	893,640	△ 20,820
業務委託費	8,158,000	8,158,000	-
諸謝費	1,005,462	996,502	8,960
租税公課	12,000	16,200	△ 4,200
新聞図書費	111,903	108,722	3,181
接待交際費	84,783	114,202	△ 29,419
雑費	1,293,337	1,221,490	71,847
経常費用計	51,937,456	52,853,721	△ 916,265
当期経常増減額	4,254,924	△ 1,648,480	5,903,404
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入益	44,264	-	44,264
経常外収益計	44,264	-	44,264
(2) 経常外費用			
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	44,264	-	44,264
当期一般正味財産増減額	4,299,188	△ 1,648,480	5,947,668
一般正味財産期首残高	1,543,062	3,191,542	△ 1,648,480
一般正味財産期末残高	5,842,250	1,543,062	4,299,188
II 正味財産期末残高	5,842,250	1,543,062	4,299,188

貸借対照表（養成支援及び安全環境拠出特別会計）

令和2年3月31日現在

鹿島水先区水先人会

（単位：円）

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
流動資産合計	—	—	—
2. 固定資産			
固定資産合計	—	—	—
資産合計	—	—	—
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	—	—	—
2. 固定負債			
固定負債合計	—	—	—
負債合計	—	—	—
III 正味財産の部			
一般正味財産	—	—	—
（うち基本財産への充当額）	(—)	(—)	(—)
（うち特定資産への充当額）	(—)	(—)	(—)
正味財産合計	—	—	—
負債及び正味財産合計	—	—	—

正味財産増減計算書（養成支援及び安全環境拠出特別会計）

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

鹿島水先区水先人会

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
(1) 經常収益			
①受取会費収益			
養成支援・安全環境拠出受取特別会費収益	20,505,528	18,505,008	2,000,520
經常収益計	20,505,528	18,505,008	2,000,520
(2) 經常費用			
①事業費			
適正化業務関連費用	20,505,528	18,505,008	2,000,520
連合会関連費用	20,505,528	18,505,008	2,000,520
連合会特別会費（養成支援）	20,505,528	18,505,008	2,000,520
經常費用計	20,505,528	18,505,008	2,000,520
当期經常増減額	—	—	—
当期一般正味財産増減額	—	—	—
一般正味財産期首残高	—	—	—
一般正味財産期末残高	—	—	—
II 正味財産期末残高	—	—	—

貸借対照表（水先業務対策等特別会計）

令和2年3月31日現在

鹿島水先区水先人会

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
短期前払会費	39,790	40,447	△ 657
流動資産合計	39,790	40,447	△ 657
2. 固定資産			
その他固定資産			
長期前払会費	13,483,277	11,660,525	1,822,752
その他固定資産合計	13,483,277	11,660,525	1,822,752
固定資産合計	13,483,277	11,660,525	1,822,752
資産合計	13,523,067	11,700,972	1,822,095
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期前受会費	39,790	40,447	△ 657
流動負債合計	39,790	40,447	△ 657
2. 固定負債			
長期前受会費	13,483,277	11,660,525	1,822,752
固定負債合計	13,483,277	11,660,525	1,822,752
負債合計	13,523,067	11,700,972	1,822,095
III 正味財産の部			
一般正味財産	—	—	—
(うち基本財産への充当額)	(—)	(—)	(—)
(うち特定資産への充当額)	(—)	(—)	(—)
正味財産合計	—	—	—
負債及び正味財産合計	13,523,067	11,700,972	1,822,095

正味財産増減計算書（水先業務対策等特別会計）

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

鹿島水先区水先人会

(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			
①受取会費収益			
水先業務対策等受取特別会費収益	42,045	37,446	4,599
経常収益計	42,045	37,446	4,599
(2) 経常費用			
①事業費			
適正化業務関連費用	42,045	37,446	4,599
連合会関連費用	42,045	37,446	4,599
連合会特別会費(水先業務対策)	42,045	37,446	4,599
経常費用計	42,045	37,446	4,599
当期経常増減額	—	—	—
当期一般正味財産増減額	—	—	—
一般正味財産期首残高	—	—	—
一般正味財産期末残高	—	—	—
II 正味財産期末残高	—	—	—

貸借対照表総括表
令和2年3月31日現在

鹿島水先区水先人会

(単位：円)

科目	一般会計	養成支援及び安全 環境拠出特別会計	水先業務対策 等特別会計	内部取 引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	42,809,474	—	—	—	42,809,474
短期前払会費	—	—	39,790	—	39,790
流動資産合計	42,809,474	—	39,790	—	42,849,264
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	3,301,851	—	—	—	3,301,851
特定資産合計	3,301,851	—	—	—	3,301,851
(2) その他固定資産					
長期前払会費	—	—	13,483,277	—	13,483,277
その他固定資産合計	—	—	13,483,277	—	13,483,277
固定資産合計	3,301,851	—	13,483,277	—	16,785,128
資産合計	46,111,325	—	13,523,067	—	59,634,392
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	3,562,800	—	—	—	3,562,800
未払費用	1,313,944	—	—	—	1,313,944
預り金	35,154,796	—	—	—	35,154,796
短期前受会費	—	—	39,790	—	39,790
流動負債合計	40,031,540	—	39,790	—	40,071,330
2. 固定負債					
長期前受会費	—	—	13,483,277	—	13,483,277
退職給付引当金	237,535	—	—	—	237,535
固定負債合計	237,535	—	13,483,277	—	13,720,812
負債合計	40,269,075	—	13,523,067	—	53,792,142
III 正味財産の部					
一般正味財産	5,842,250	—	—	—	5,842,250
(うち基本財産への充当額)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)
(うち特定資産への充当額)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)
正味財産合計	5,842,250	—	—	—	5,842,250
負債及び正味財産合計	46,111,325	—	13,523,067	—	59,634,392

正味財産増減計算書総括表
平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

鹿島水先区水先人会

(単位：円)

科 目	一般会計	養成支援及び 安全環境拠出 特別会計	水先業務対策等 特別会計	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					
①受取入会金収益					
受取正会員入会金収益	—	—	—	—	—
②受取会費収益					
受取正会員会費収益	56,192,328	—	—	—	56,192,328
養成支援・安全環境拠出受取特別会費収益	—	20,505,528	—	—	20,505,528
水先業務対策等受取特別会費収益	—	—	42,045	—	42,045
③雑収益					
受取利息	52	—	—	—	52
経常収益計	56,192,380	20,505,528	42,045	—	76,739,953
(2) 経常費用					
①事業費					
適正化業務関連費用	8,739,758	20,505,528	42,045	—	29,287,331
連合会関連費用	8,242,320	20,505,528	42,045	—	28,789,893
連合会一般会費	8,242,320	—	—	—	8,242,320
連合会特別会費(養成支援)	—	20,505,528	—	—	20,505,528
連合会特別会費(水先業務対策)	—	—	42,045	—	42,045
安全管理関連費用	497,438	—	—	—	497,438
操船シュミレーター料	—	—	—	—	—
技術研究費	424,308	—	—	—	424,308
その他	73,130	—	—	—	73,130
取次窓口業務費用	2,542,491	—	—	—	2,542,491
システム関連費	538,487	—	—	—	538,487
備品・消耗品費	431,799	—	—	—	431,799
通信費	1,572,205	—	—	—	1,572,205
事務員費	21,085,844	—	—	—	21,085,844
給与本給	10,952,520	—	—	—	10,952,520
給与諸手当	1,228,304	—	—	—	1,228,304
賞与	4,570,050	—	—	—	4,570,050
従業員保険料	3,312,570	—	—	—	3,312,570
福利厚生費	530,400	—	—	—	530,400
退職給付費用	492,000	—	—	—	492,000
②管理費					
役員報酬	147,000	—	—	—	147,000
会議費	61,752	—	—	—	61,752
旅費交通費	1,414,259	—	—	—	1,414,259
通信運搬費	59,632	—	—	—	59,632
消耗什器備品費	—	—	—	—	—
消耗品費	107,949	—	—	—	107,949
維持修繕費	892,620	—	—	—	892,620
印刷製本費	133,600	—	—	—	133,600
水道光熱費	552,246	—	—	—	552,246
賃借料	4,662,000	—	—	—	4,662,000
広告宣伝費	872,820	—	—	—	872,820
業務委託費	8,158,000	—	—	—	8,158,000
諸謝費	1,005,462	—	—	—	1,005,462
租税公課	12,000	—	—	—	12,000
新聞図書費	111,903	—	—	—	111,903
接待交際費	84,783	—	—	—	84,783
雑費	1,293,337	—	—	—	1,293,337
経常費用計	51,937,456	20,505,528	42,045	—	72,485,029
当期経常増減額	4,254,924	—	—	—	4,254,924
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
退職給付引当金戻入益	44,264	—	—	—	44,264
経常外収益計	44,264	—	—	—	44,264
(2) 経常外費用					
経常外費用計	—	—	—	—	—
当期経常外増減額	44,264	—	—	—	44,264
当期一般正味財産増減額	4,299,188	—	—	—	4,299,188
一般正味財産期首残高	1,543,062	—	—	—	1,543,062
一般正味財産期末残高	5,842,250	—	—	—	5,842,250
II 正味財産期末残高	5,842,250	—	—	—	5,842,250

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(2) 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。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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
(一般会計) 特定資産				
退職給付引当資産	3,346,115	—	44,264	3,301,851
計	3,346,115	—	44,264	3,301,851

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)	(うち債務に対応する額)
(一般会計) 特定資産				
退職給付引当資産	3,301,851	—	—	3,301,851
計	3,301,851	—	—	3,301,851

4. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

No	属性	法人等の名称	資産総額	事業内容又は職業		関係内容	役員の兼務等
		住所		議決権の所有割合	事業上の関係		
1	当該公益法人 によって支配 される法人	(有)鹿島パイロットビル	156,712千円	不動産賃貸		あり	水先人会事務所の賃貸借
		茨城県神栖市居切		なし			
		1909番地16					
	取引の内容	取引金額 (単位：千円)	科目	期末残高 (単位：千円)			
	水先人会事務所の賃貸借	4,662	—	—			

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

1 上記金額には消費税等が含まれている。

2 取引条件については公共料金（茨城県港湾管理条例における建物の使用料）を参考に決定している。

財務諸表に対する注記

5. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。退職金の一部は、加入している中小企業退職金共済制度（中退共）から支給される。

(2) 退職給付債務及びその内訳 (単位：円)

①退職給付債務	1,579,739
②中退共積立資産	1,342,204
③退職給付引当金（①－②）	237,535

(3) 退職給付費用に関する事項 (単位：円)

①勤務費用	492,000
②退職給付引当金戻入益	44,264
③退職給付費用（＝①－②）	447,736

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

財産目録

令和2年3月31日現在

鹿島水先区水先人会

(単位：円)

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
(1) 現金預金		
現金(法人分)	42,268	
現金(事業主預り分)	11,261	
普通預金		
常陽銀行 鹿島支店	7,700,308	
常陽銀行 鹿島東支店	35,055,637	
(2) 短期前払会費(日本水先人会連合会)	39,790	
流動資産合計		42,849,264
2. 固定資産		
(1) 特定資産		
退職給付引当資産		
常陽銀行鹿島東支店 普通預金	3,301,851	
特定資産合計	3,301,851	
(2) その他固定資産		
長期前払会費(日本水先人会連合会)	13,483,277	
その他固定資産合計	13,483,277	
固定資産合計		16,785,128
資産合計		59,634,392
II 負債の部		
1. 流動負債		
(1) 未払金(会計事務所他)	3,562,800	
(2) 未払費用(従業員賞与他)	1,313,944	
(3) 預り金(水先料他)	35,154,796	
(4) 短期前受会費(日本水先人会連合会)	39,790	
流動負債合計		40,071,330
2. 固定負債		
(1) 長期前受会費(日本水先人会連合会)	13,483,277	
(2) 退職給付引当金	237,535	
固定負債合計		13,720,812
負債合計		53,792,142
正味財産		5,842,250