

貸借対照表

公益財団法人 日本自然保護協会

2017年3月31日現在

	2016年度	2015年度	(単位：円) 増 減
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金・預金	46,611,916	43,690,812	2,921,104
未 収 金	99,387,384	92,502,060	6,885,324
貯 蔵 品	2,657,157	1,717,038	940,119
仮 払 金	300,000	208,300	91,700
前 払 費 用	900,736	864,000	36,736
流動資産合計	149,857,193	138,982,210	10,874,983
2. 固定資産			
(1)基本財産			
土 地	14,640,000	14,640,000	0
定期預金等	252,323,672	152,279,584	100,044,088
投資有価証券	337,676,328	437,720,416	▲ 100,044,088
基本財産合計	604,640,000	604,640,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	67,907,000	63,090,000	4,817,000
運営基盤整備積立資産	18,900,000	18,900,000	0
事業実施積立資産	34,050,000	34,050,000	0
絶滅危惧種保全事業引当資産	100,000,000	100,000,000	0
自然を生かした地域づくり事業引当資産	20,000,000	20,000,000	0
人材育成事業引当資産	20,000,000	20,000,000	0
情報収集・発信事業引当資産	60,000,000	60,000,000	0
UNDB-J支援事業引当資産	1,000,000	3,000,000	▲ 2,000,000
特定資産合計	321,857,000	319,040,000	2,817,000
(3)その他固定資産			
土 地	987,000	987,000	0
建 物	1	1	0
建物付属設備	551,556	657,293	▲ 105,737
什 器 備 品	5,693,668	6,379,921	▲ 686,253
ソフトウェア	0	953,334	▲ 953,334
電話加入権	457,252	457,252	0
保 証 金	6,400,000	6,400,000	0
投資有価証券等	30,000,000	30,047,240	▲ 47,240
その他固定資産合計	44,089,477	45,882,041	▲ 1,792,564
固定資産合計	970,586,477	969,562,041	1,024,436
資産合計	1,120,443,670	1,108,544,251	11,899,419

	2016年度	2015年度	(単位：円) 増 減
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	23,044,714	15,255,269	7,789,445
前受金	5,277,000	4,097,959	1,179,041
預り金	910,646	827,180	83,466
仮受金	0	0	0
賞与引当金	11,420,400	10,110,760	1,309,640
流動負債合計	40,652,760	30,291,168	10,361,592
2. 固定負債			
退職給付引当金	67,907,000	63,090,000	4,817,000
固定負債合計	67,907,000	63,090,000	4,817,000
負債合計	108,559,760	93,381,168	15,178,592
Ⅲ. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	201,000,000	203,000,000	▲ 2,000,000
指定正味財産合計	611,000,000	613,000,000	▲ 2,000,000
(うち基本財産への充当額)	(410,000,000)	(410,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(201,000,000)	(203,000,000)	▲ 2,000,000
			0
2. 一般正味財産	400,883,910	402,163,083	▲ 1,279,173
正味財産合計	1,011,883,910	1,015,163,083	▲ 3,279,173
負債及び正味財産合計	1,120,443,670	1,108,544,251	11,899,419

指定正味財産のうち基本財産の充当額には、寄付金によって受け入れた資産（牧田基金、井上基金、藤原基金）を計上している。

正味財産増減計算書（対前年度比）

公益財団法人 日本自然保護協会 2016年4月1日から2017年3月31日まで

(単位：円)

	2016年度	2015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	2,851,056	2,505,809	345,247
特定資産運用益	483,208	305,046	178,162
受取会費	72,015,000	72,792,000	▲ 777,000
受取会費・普通	61,505,000	62,752,000	▲ 1,247,000
受取会費・団体	4,710,000	5,040,000	▲ 330,000
受取会費・法人特別	5,800,000	5,000,000	800,000
受取寄付金	63,371,575	36,189,035	27,182,540
受取寄付金・自然保護寄付	12,844,018	7,451,160	5,392,858
受取寄付金・一般	50,527,557	28,737,875	21,789,682
一般正味財産への振替額	2,000,000	0	2,000,000
事業収益	145,359,473	138,921,475	6,437,998
資料販売等事業収益	8,724,487	11,058,658	▲ 2,334,171
セミナー等事業収益	34,720,309	33,967,432	752,877
受取受託金	101,914,677	93,895,385	8,019,292
受取助成金	12,038,959	11,906,000	132,959
自然保護助成基金	1,061,000	1,315,000	▲ 254,000
地球環境基金	0	2,650,000	▲ 2,650,000
公益信託日本経団連自然保護基金	3,007,000	2,966,000	41,000
東京ガス環境おうえん基金	800,000	800,000	0
その他助成金	7,170,959	4,175,000	2,995,959
雑収益	548,294	114,117	434,177
受取利息等	545,867	111,327	434,540
その他雑収益	2,427	2,790	▲ 363
経常収益計	298,667,565	262,733,482	35,934,083
(2) 経常費用			
事業費	285,000,917	240,422,292	44,578,625
役員報酬	86,015	430,100	▲ 344,085
給与手当	103,886,613	92,602,476	11,284,137
賞与引当金繰入	10,832,400	9,585,560	1,246,840
退職給付費用	3,857,000	4,264,000	▲ 407,000
臨時雇賃金	5,072,342	4,756,940	315,402
福利厚生費	18,412,606	18,808,505	▲ 395,899
通勤費	7,663,089	7,110,481	552,608
研修費	102,760	24,710	78,050
旅費・交通費	25,105,979	18,605,025	6,500,954
通信運搬費	10,622,182	8,686,940	1,935,242
会議費	2,749,252	1,189,182	1,560,070
什器備品費	686,860	512,910	173,950
消耗品費	8,796,271	4,757,671	4,038,600
図書購入費	551,103	1,684,204	▲ 1,133,101
情報収集費	854,913	671,243	183,670
修繕費	862,466	230,436	632,030
印刷製本費	18,388,802	15,979,543	2,409,259
光熱水料費	767,580	791,393	▲ 23,813

	2016年度	2015年度	増 減
賃借料	10,222,640	9,123,840	1,098,800
リース料	470,060	657,773	▲ 187,713
保険料	2,564,759	2,561,466	3,293
諸謝金	9,357,461	9,055,523	301,938
租税公課	5,886,496	6,140,702	▲ 254,206
委託費	34,462,701	19,757,192	14,705,509
減価償却費	1,950,871	1,735,159	215,712
雑費	787,696	699,318	88,378
管理費	14,395,813	12,323,549	2,072,264
役員報酬	2,450,000	2,420,000	30,000
給与手当	4,716,000	4,374,000	342,000
賞与引当金繰入	588,000	525,200	62,800
退職給付費用	960,000	416,000	544,000
福利厚生費	1,043,820	767,090	276,730
通勤費	371,780	398,132	▲ 26,352
旅費交通費	346,370	263,163	83,207
通信運搬費	136,065	86,218	49,847
会議費	157,861	52,198	105,663
消耗品費	79,995	57,539	22,456
情報収集費	72,000	72,104	▲ 104
印刷製本費	120,722	80,728	39,994
光熱水料費	57,775	32,975	24,800
賃借料	725,760	380,160	345,600
リース料	35,380	20,207	15,173
保険料	124,930	5,044	119,886
諸謝金	1,798,800	1,775,412	23,388
租税公課	435,054	253,248	181,806
委託費	28,306	288,834	▲ 260,528
減価償却費	146,839	0	146,839
雑費	356	55,297	▲ 54,941
経常費用計	299,396,730	252,745,841	46,650,889
当期経常増減額	▲ 729,165	9,987,641	▲ 10,716,806
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			
固定資産除却損	550,008	1	550,007
経常外費用計	550,008	1	550,007
当期経常外増減額	▲ 550,008	-1	▲ 550,007
当期一般正味財産増減額	▲ 1,279,173	9,987,640	▲ 11,266,813
一般正味財産期首残高	402,163,083	392,175,443	9,987,640
一般正味財産期末残高	400,883,910	402,163,083	▲ 1,279,173
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄付金（指定）	0	203,000,000	▲ 203,000,000
一般正味財産への振替額	2,000,000	0	2,000,000
当期指定正味財産増減額	▲ 2,000,000	203,000,000	▲ 205,000,000
指定正味財産期首残高	613,000,000	410,000,000	203,000,000
指定正味財産期末残高	611,000,000	613,000,000	▲ 2,000,000
III. 正味財産期末残高	1,011,883,910	1,015,163,083	▲ 3,279,173

正味財産増減計算書（対予算比）

公益財団法人 日本自然保護協会 2016年4月1日から2017年3月31日まで

	補正予算①	2016年度②	(単位：円) 増 減②-①
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	2,860,000	2,851,056	-8,944
特定資産運用益	470,000	483,208	13,208
受取会費	69,184,000	72,015,000	2,831,000
受取会費・普通	58,728,000	61,505,000	2,777,000
受取会費・団体	4,756,000	4,710,000	▲ 46,000
受取会費・法人特別	5,700,000	5,800,000	100,000
受取寄付金	66,072,000	63,371,575	▲ 2,700,425
受取寄付金・自然保護寄付	16,673,000	12,844,018	▲ 3,828,982
受取寄付金・一般	49,399,000	50,527,557	1,128,557
一般正味財産への振替額	8,400,000	2,000,000	▲ 6,400,000
事業収益	143,977,000	145,359,473	1,382,473
資料販売等事業収益	9,022,000	8,724,487	▲ 297,513
セミナー等事業収益	32,773,000	34,720,309	1,947,309
受取受託金	102,182,000	101,914,677	▲ 267,323
受取助成金	12,039,000	12,038,959	▲ 41
自然保護助成基金	1,061,000	1,061,000	0
地球環境基金	0	0	0
公益信託日本経団連自然保護基金	3,007,000	3,007,000	0
東京ガス環境おうえん基金	800,000	800,000	0
その他助成金	7,171,000	7,170,959	▲ 41
雑収益	592,000	548,294	▲ 43,706
経常収益計	303,594,000	298,667,565	▲ 4,926,435
(2) 経常費用			
事業費	288,933,000	285,000,917	▲ 3,932,083
役員報酬	70,000	86,015	16,015
給与手当	103,157,000	103,886,613	729,613
賞与引当金繰入	10,786,000	10,832,400	46,400
退職給付費用	3,815,000	3,857,000	42,000
臨時雇賃金	4,930,000	5,072,342	142,342
福利厚生費	19,838,000	18,412,606	▲ 1,425,394
通勤費	7,922,000	7,663,089	▲ 258,911
研修費	220,000	102,760	▲ 117,240
旅費・交通費	25,092,000	25,105,979	13,979
通信運搬費	10,431,000	10,622,182	191,182
会議費	2,401,000	2,749,252	348,252
什器備品費	1,944,000	686,860	▲ 1,257,140
消耗品費	8,881,000	8,796,271	▲ 84,729
図書購入費	1,863,000	551,103	▲ 1,311,897
情報収集費	1,153,000	854,913	▲ 298,087
修繕費	1,216,000	862,466	▲ 353,534
印刷製本費	20,368,000	18,388,802	▲ 1,979,198
光熱水料費	744,000	767,580	23,580
賃借料	9,644,000	10,222,640	578,640

	補正予算①	2016年度②	増 減②-①
リース料	482,000	470,060	▲ 11,940
保険料	2,736,000	2,564,759	▲ 171,241
諸謝金	9,660,000	9,357,461	▲ 302,539
租税公課	5,795,000	5,886,496	91,496
委託費	32,616,000	34,462,701	1,846,701
減価償却費	2,400,000	1,950,871	▲ 449,129
雑費	769,000	787,696	18,696
管理費	14,686,000	14,395,813	▲ 290,187
役員報酬	2,420,000	2,450,000	30,000
給与手当	4,716,000	4,716,000	0
賞与引当金繰入	588,000	588,000	0
退職給付費用	960,000	960,000	0
福利厚生費	1,120,000	1,043,820	▲ 76,180
通勤費	372,000	371,780	▲ 220
旅費交通費	640,000	346,370	▲ 293,630
通信運搬費	116,000	136,065	20,065
会議費	155,000	157,861	2,861
消耗品費	15,000	79,995	64,995
情報収集費	72,000	72,000	0
印刷製本費	102,000	120,722	18,722
光熱水料費	56,000	57,775	1,775
賃借料	726,000	725,760	▲ 240
リース料	36,000	35,380	▲ 620
保険料	110,000	124,930	14,930
諸謝金	1,946,000	1,798,800	▲ 147,200
租税公課	372,000	435,054	63,054
委託費	28,000	28,306	306
減価償却費	136,000	146,839	10,839
雑費	0	356	356
経常費用計	303,619,000	299,396,730	▲ 4,222,270
当期経常増減額	▲ 25,000	▲ 729,165	▲ 704,165
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			
固定資産除却損	0	550,008	550,008
経常外費用計	0	550,008	550,008
当期経常外増減額	0	▲ 550,008	▲ 550,008
当期一般正味財産増減額	▲ 25,000	▲ 1,279,173	▲ 1,254,173
一般正味財産期首残高	392,175,443	402,163,083	9,987,640
一般正味財産期末残高	392,150,443	400,883,910	8,733,467
Ⅱ. 指定正味財産増減の部			
受取寄付金（指定）	0	0	0
一般正味財産への振替額	8,400,000	2,000,000	▲ 6,400,000
当期指定正味財産増減額	▲ 8,400,000	▲ 2,000,000	6,400,000
指定正味財産期首残高	613,000,000	613,000,000	0
指定正味財産期末残高	604,600,000	611,000,000	6,400,000
Ⅲ. 正味財産期末残高	996,750,443	1,011,883,910	15,133,467

正味財産増減計算書内訳表

公益財団法人 日本自然保護協会

2016年4月1日から2017年3月31日まで

(単位：円)

	公益事業	法人会計	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	2,851,056	0	2,851,056
特定資産運用益	483,208	0	483,208
受取会費	57,619,187	14,395,813	72,015,000
受取会費・普通	47,109,187	14,395,813	61,505,000
受取会費・団体	4,710,000	0	4,710,000
受取会費・法人特別	5,800,000	0	5,800,000
受取寄付金	63,371,575	0	63,371,575
受取寄付金・自然保護寄付	12,844,018	0	12,844,018
受取寄付金・一般	50,527,557	0	50,527,557
一般正味財産への振替額	2,000,000		
事業収益	145,359,473	0	145,359,473
資料販売等事業収益	8,724,487	0	8,724,487
セミナー等事業収益	34,720,309	0	34,720,309
受取受託金	101,914,677	0	101,914,677
受取助成金	12,038,959	0	12,038,959
自然保護助成基金	1,061,000	0	1,061,000
地球環境基金	0	0	0
公益信託日本経団連自然保護基金	3,007,000	0	3,007,000
東京ガス環境おうえん基金	800,000	0	800,000
その他助成金	7,170,959	0	7,170,959
雑収益	548,294	0	548,294
受取利息等	545,867	0	545,867
その他雑収益	2,427	0	0
経常収益計	284,271,752	14,395,813	298,667,565
(2) 経常費用			
事業費	285,000,917		285,000,917
役員報酬	86,015		86,015
給与手当	103,886,613		103,886,613
賞与引当金繰入	10,832,400		10,832,400
退職給付費用	3,857,000		3,857,000
臨時雇賃金	5,072,342		5,072,342
福利厚生費	18,412,606		18,412,606
通勤費	7,663,089		7,663,089
旅費・交通費	25,105,979		25,105,979
通信運搬費	10,622,182		10,622,182
会議費	2,749,252		2,749,252
消耗品費	8,796,271		8,796,271
図書購入費	551,103		551,103
情報収集費	854,913		854,913
修繕費	862,466		862,466
印刷製本費	18,388,802		18,388,802
光熱水料費	767,580		767,580
賃借料	10,222,640		10,222,640

リース料	470,060		470,060
保険料	2,564,759		2,564,759
諸謝金	9,357,461		9,357,461
租税公課	5,886,496		5,886,496
委託費	34,462,701		34,462,701
減価償却費	1,950,871		1,950,871
雑費	787,696		787,696

管理費		14,395,813	15,183,509
-----	--	------------	------------

役員報酬		2,450,000	2,450,000
給与手当		4,716,000	4,716,000
賞与引当金繰入		588,000	588,000
退職給付費用		960,000	960,000
福利厚生費		1,043,820	1,043,820
通勤費		371,780	371,780
旅費交通費		346,370	346,370
通信運搬費		136,065	136,065
会議費		157,861	157,861
消耗品費		79,995	79,995
情報収集費		72,000	72,000
印刷製本費		120,722	120,722
光熱水道費		57,775	57,775
賃借料		725,760	725,760
リース料		35,380	35,380
保険料		124,930	124,930
諸謝金		1,798,800	1,798,800
租税公課		435,054	435,054
委託費		28,306	28,306
減価償却費		146,839	146,839
雑費		356	356

経常費用計	285,000,917	14,395,813	299,396,730
-------	-------------	------------	-------------

当期経常増減額	▲ 729,165	0	▲ 729,165
---------	-----------	---	-----------

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

固定資産除却損	550,008	0	550,008
---------	---------	---	---------

経常外費用計	550,008	0	550,008
--------	---------	---	---------

当期経常外増減額	▲ 550,008	0	▲ 550,008
----------	-----------	---	-----------

当期一般正味財産増減額	▲ 1,279,173	0	▲ 1,279,173
-------------	-------------	---	-------------

一般正味財産期首残高	402,163,083	0	402,163,083
------------	-------------	---	-------------

一般正味財産期末残高	400,883,910	0	400,883,910
------------	-------------	---	-------------

II. 指定正味財産増減の部

受取寄付金（指定）	0	0	0
-----------	---	---	---

一般正味財産への振替額	2,000,000	0	2,000,000
-------------	-----------	---	-----------

当期指定正味財産増減額	▲ 2,000,000	0	▲ 2,000,000
-------------	-------------	---	-------------

指定正味財産期首残高	613,000,000	0	613,000,000
------------	-------------	---	-------------

指定正味財産期末残高	611,000,000	0	611,000,000
------------	-------------	---	-------------

III. 正味財産期末残高	1,011,883,910	0	1,011,883,910
---------------	---------------	---	---------------

財産目録

公益財団法人 日本自然保護協会

2017年3月31日現在

(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			
現金・預金	現金		
	手許保管	運転資金として	413,351
	普通預金		
	みずほ銀行・丸の内中央支店他	同上	7,562,092
	三井住友銀行・麹町支店他	同上	9,155,966
	その他3行	同上	3,070,833
	振替貯金	同上	26,409,674
			46,611,916
未収金	環境省	公・地域創生	29,839,567
	環境省生物多様性センター	公・モリタツグ1000里地	16,902,000
	環境省	公・絶滅危惧種保全手法調査	3,780,000
	環境省	公・グリーンリストに関する調査検討	7,560,000
	環境省	公・生物多様性条約主要課題情報収集	5,199,994
	環境省	公・COP13開催及び展示支援業務	3,265,963
	農林水産省	公・COP13開催及び展示支援業務	1,808,352
	林野庁	公・赤谷プロジェクト	21,924,000
	CBD事務局	公・COP13開催経費立替分	386,330
	UNDB-J (国連生物多様性の10年日本委員会)	公・UNDB-J 企画運営業務等	864,000
	みなかみ町	公・みなかみユネスコエコパーク支援	5,388,249
	綾町	公・綾生物多様性地域戦略計画支援等	1,214,962
	IUCN日本委員会	公・職員人件費 (IUCN-J業務分)	744,207
	楽天株式会社	公・楽天の森事業プログラム経費	509,760
			99,387,384
貯蔵品	フィールドガイドシリーズ 他書籍	公・出版事業在庫	2,657,157
			2,657,157
仮払金		期末出張旅費3件	300,000
			300,000
前払費用	ミトヨビル	4月度賃借料	864,000
	JR、日本郵便	次年度講習会下見、ちらし送料等	36,736
			900,736
流動資産合計			149,857,193
固定資産			
基本財産 土地	天神崎 1,024㎡	公益目的事業の用に供している (土地を買取り自然環境を保全)	14,640,000
預金	みずほ銀行・丸の内中央支店他	運用益を公益目的事業の用に供している	252,323,672
投資有価証券	大和証券	同上	86,000,000
	野村証券	同上	191,676,328
	みずほ証券	同上	60,000,000
			604,640,000
特定資産 退職給付引当資産	三井住友銀行・麹町支店	退職給付引当金見合の引当資産として管理	36,607,000
	大和証券		20,000,000
	野村証券		11,300,000
運営基盤整備積立資産	三井住友銀行・麹町支店	基盤整備上の積立資産	18,900,000
事業実施積立資産	同上	複数年度にわたる事業の積立資産	34,050,000
UNDB-J支援事業引当資産	同上	用途を特定した事業の用に供している	1,000,000
絶滅危惧種保全事業引当資産	みずほ銀行・丸の内中央支店	同上	100,000,000
自然を生かした地域づくり事業引当資産	同上	同上	20,000,000
人材育成事業引当資産	同上	同上	20,000,000
情報収集・発信事業引当資産	同上	同上	60,000,000
			321,857,000
その他 土地	屋久島 5,708㎡	公益目的事業の用に供している (調査研究活動の拠点に利用)	987,000
固定資産 建物	屋久島 59㎡	同上	1

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
建物附属設備	ビル空調	公益目的事業の用に供している	
		うち公益目的保有財産90%	496,400
		うち管理運営目的保有財産10%	55,156
什器備品	オフィス家具、コンピュータ他	同上	
		うち公益目的保有財産90%	5,124,301
		うち管理運営目的保有財産10%	569,367
電話加入権	03-3553-4101他8回線	同上	
		うち公益目的保有財産90%	411,527
		うち管理運営目的保有財産10%	45,725
保証金	ミトヨビル	同上	
		うち公益目的保有財産90%	5,760,000
		うち管理運営目的保有財産10%	640,000
投資有価証券等	野村証券	公益目的事業の用に供している	7,000,000
	みずほ証券	同上	23,000,000
			44,089,477
固定資産合計			970,586,477
		うち公益目的保有財産	901,369,229
		うち引当資産	67,907,000
		うち管理運営目的保有資産	1,310,248
資産合計			1,120,443,670

流動負債	未払金	トヨ青葉ワーカー、西濃運輸	公・3月分委託発送作業代・発送費	210,766
		業務委託1件	公・ロゴデザイン一式	435,600
		IAFコンサルティング	公・会員管理システム構築	1,370,250
		業務委託1件	公・ウェブサイトリニューアル作業	1,371,600
		IUCN	公・2017年会費	298,464
		エノモト	公・調査機材購入	1,124,128
		業務委託1件	公・認知度アンケート調査費	216,000
		東京コロニー	公・会報発送用OPP封筒	384,480
		事務所什器備品等	公・事務局PC購入	859,940
		業務委託1件	公・会報リニューアル、デザイン費	332,400
		モンベル	公・2月発送寄付ちらし封入等	750,000
		明正社	公・受託事業調査報告書製本	159,343
		イメージミル	公・辺野古ドキュメンタリーフィルム制作委託費	1,134,000
		3月分給与	公益および管理目的の業務に従事する職員の給与・通勤費	8,667,742
		3月分役員報酬	公益および管理目的の業務に従事する役員報酬	200,000
		京橋税務署	消費税	1,539,100
		3月分出張旅費等	公益目的の業務に従事する職員の立替精算	3,990,901
				23,044,714
	前受金		2017年度分法人特別会費1件	100,000
			2017年度事業寄付1件	3,000,000
		日本NPOセンター	公・観察会プログラム料（2017年度実施分）	400,000
		トヨタ環境活動助成プログラム	公・助成金（2017年度実施分）	1,500,000
		自然保護助成基金	同上	277,000
				5,277,000
	預り金		給与所得税 3月分	200,162
			源泉所得税 3月分	397,284
			住民税 3月分	313,200
				910,646
	賞与引当金		公益および管理目的の業務に従事する職員の賞与引当金	11,420,400
				11,420,400
流動負債合計				40,652,760
固定負債	退職給付引当金		公益目的業務に従事する職員・役員の引当金	66,427,000
			管理目的業務に従事する職員・役員の引当金	1,480,000
				67,907,000
固定負債合計				67,907,000
負債合計				108,559,760
正味財産				1,011,883,910

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の投資有価証券については、償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
先入先出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
有形および無形固定資産の減価償却は、定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、職員退職金の支給に備えるため、期末の自己都合退職に相当する金額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転しないファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産および特定資産の増減額およびその残高

	(単位:円)			
	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土 地	14,640,000	0	0	14,640,000
定期預金等	152,279,584	350,044,886	250,000,798	252,323,672
投資有価証券	437,720,416	100,000,000	200,044,088	337,676,328
小 計	604,640,000	450,044,886	450,044,886	604,640,000
特定資産				
退職給付引当資産	63,090,000	4,817,000	0	67,907,000
運営基盤整備積立資産	18,900,000	0	0	18,900,000
事業実施積立資産	34,050,000	0	0	34,050,000
絶滅危惧種保全事業引当資産	100,000,000	0	0	100,000,000
自然を生かした地域づくり事業	20,000,000	0	0	20,000,000
事業引当資産				
人材育成事業引当資産	20,000,000	0	0	20,000,000
情報収集・発信事業引当資産	60,000,000	0	0	60,000,000
UNDB-J支援事業引当資産	3,000,000	0	2,000,000	1,000,000
小 計	319,040,000	4,817,000	2,000,000	321,857,000
合 計	923,680,000	454,861,886	452,044,886	926,497,000

- (1) 退職給付引当資産
1.(4)に記した会計方針に沿って、4,817,000円を当該資産に繰り入れた。
- (2) 運営基盤整備積立資産
組織運営体制の再編成・業務効率化への投資等に必要な資金として積立てた資産であり、当年度は予算外の大口寄付受入必要な費用がまかなえたため、取崩は行わなかった。
- (3) 事業実施積立資産
年毎の収支予測のみでは成り立たない中長期的・計画的な事業の立案・展開に必要な資金として積立てた資産であり、上運営基盤整備積立資産と同様に当年度は予算外の大口寄付受入等により必要な費用がまかなえたため、取崩は行わなかった。

3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

(単位:円)				
	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				
土 地	14,640,000	(0)	(14,640,000)	—
定期預金等	252,323,672	(140,378,800)	(111,944,872)	—
投資有価証券	337,676,328	(269,621,200)	(68,055,128)	—
小 計	604,640,000	(410,000,000)	(194,640,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	67,907,000	—	—	(67,907,000)
運営基盤整備積立資産	18,900,000	(0)	(18,900,000)	—
事業実施積立資産	34,050,000	(0)	(34,050,000)	—
絶滅危惧種保全事業引当資産	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
自然を生かした地域づくり事業 引当資産	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
人材育成事業引当資産	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
情報収集・発信事業引当資産	60,000,000	(60,000,000)	(0)	—
UNDB-J支援事業引当資産	1,000,000	(1,000,000)	(0)	—
小 計	321,857,000	(201,000,000)	(52,950,000)	(67,907,000)
合 計	926,497,000	(611,000,000)	(247,590,000)	(67,907,000)

4. 有形および無形固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

(単位:円)			
	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	1,174,000	1,173,999	1
建物付属設備	1,968,041	1,416,485	551,556
什器備品	28,300,990	22,607,322	5,693,668
ソフトウェア	23,027,350	23,027,350	0
合 計	54,470,381	48,225,156	6,245,225

の当期末残高は前期末残高6,379,921円より686,253円減少している。ソフトウェア（現会員管理システム）は新システムへの移行により除却した。

5. リース契約により使用している固定資産

貸借対照表に計上した什器備品のほか、リース契約により使用している什器備品（コピー機）がある。その当期末現在における未経過リース料残高は、1,049,760円となっている。

6. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益

当協会が保有している投資有価証券は、基本財産337,676,328円。明細については一般会計財産目録参照。

(単位:円)			
	帳簿価額	時 価	評価損益
社 債	238,055,128	238,138,528	83,400
株 式	99,621,200	99,621,200	—
合 計	337,676,328	337,759,728	83,400

株式は非上場株式のため時価評価の対象外。

ただし、当協会では満期まで保有することを要件としているため、時価および評価損益は参考値である。

以 上

附属明細書

1.基本財産および特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載されています。

2.引当金の明細

	(単位:円)				
	期首残高	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	10,110,760	11,420,400	10,110,760	0	11,420,400
退職給付引当金	63,090,000	4,817,000	0	0	67,907,000
合 計	64,407,400	16,237,400	10,110,760	0	79,327,400

以上

監査報告書

平成 29 年 6 月 1 日

公益財団法人日本自然保護協会 理事会 殿

公益財団法人日本自然保護協会 評議員会 殿

公益財団法人日本自然保護協会 監事

水野 憲一 
藤井 美明 

私たちは、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの、平成 28 年度における財産・会計および業務執行の監査を、定款第 10 条に基づいて行いましたので、次のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要は、以下のとおりです。

- (1) 会計監査について、会計帳簿ならびに関係書類を閲覧するなど、必要と認める監査手続きを用いて、計算書類の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査について、理事会およびその他の会議に出席し、理事等から業務の報告を聴取し関係書類を閲覧するなど、必要と認める監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討しました。

2. 監査による意見は、以下のとおりです。

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書並びにこれらの付属明細書および財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、法人の収支状況および財政状態を正しく示していることを認めます。
- (2) 事業報告書の内容は真実であることを認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為、または法令もしくは定款に違反する重大な事実はないことを認めます。

以 上