

## 日本自然保護協会

## 2002(平成14)年度事業報告

## 2002(平成14)年度収支決算書 一般会計収支計算書

平成14年4月1日から平成15年3月31日まで  
(単位:円)

科 目	予算額(1)	決算額(2)	差異(1)-(2)	備考
(収入の部)				
1. 基本財産運用収入	2,920,000	2,941,666	-21,666	
2. 会費収入	100,500,000	101,940,425	-1,440,425	
普通会費収入	76,200,000	77,138,700	-938,700	
団体会費収入	15,000,000	15,271,725	-271,725	
賛助会費収入	9,300,000	9,530,000	-230,000	
3. 寄付金収入	37,570,000	36,002,332	1,567,668	
自然保護寄付金収入	16,100,000	16,542,113	-442,113	
一般寄付金収入	21,470,000	19,460,219	2,009,781	
4. 事業収入	68,298,450	65,840,176	2,458,274	
資料販売等事業収入	23,960,000	18,857,070	5,102,930	注1.
セミナー等事業収入	22,900,000	22,434,106	465,894	
受託事業収入	21,438,450	24,549,000	-3,110,550	注2.
5. 助成金収入	8,800,000	8,800,000	0	
自然保護助成基金	6,500,000	6,500,000	0	
その他	2,300,000	2,300,000	0	
6. 雑収入	500,000	311,521	188,479	
受取利息	460,000	37,397	422,603	
その他雑収入	40,000	274,124	-234,124	
7. 特定預金取崩収入	32,290,000	37,890,000	-5,600,000	
退職給与引当預金取崩収入	0	5,600,000	-5,600,000	注3.
特定使途寄付積立預金取崩収入	4,040,000	4,040,000	0	
事業実施積立預金取崩収入	15,700,000	15,700,000	0	
運営基盤整備積立預金取崩収入	12,550,000	12,550,000	0	
8. 基本財産収入	80,000,000	80,000,000	0	
投資有価証券満期収入	80,000,000	80,000,000	0	
当期収入合計(A)	330,878,450	333,726,120	-2,847,670	
前期繰越収支差額	180,985,937	180,985,937	0	
収入合計(B)	511,864,387	514,712,057	-2,847,670	

科 目	予算額(1)	決算額(2)	差異(1)-(2)	備考
(支出の部)				

1. 事業費	189,408,450	202,308,268	-12,899,818	注4.
保護活動費	29,900,000	38,892,013	-8,992,013	注5.
調査研究費	17,620,000	20,981,752	-3,361,752	注6.
普及事業費	47,000,000	42,547,398	4,452,602	注1.
「自然保護」発行費	36,800,000	38,494,542	-1,694,542	
広報事業費	20,950,000	20,161,444	788,556	
受託事業費	21,438,450	24,549,000	-3,110,550	注2.
50周年記念事業費	15,700,000	16,682,119	-982,119	注7.
2. 管理費	57,850,000	62,276,901	-4,426,901	
給与手当	25,000,000	24,919,012	80,988	
退職金	0	5,600,000	-5,600,000	注3.
福利厚生費	4,300,000	5,477,070	-1,177,070	注8.
旅費交通費	1,100,000	738,960	361,040	
研修費	100,000	50,760	49,240	
会議費	2,200,000	1,055,774	1,144,226	
通信運搬費	3,850,000	2,762,653	1,087,347	
消耗品・什器備品費	270,000	114,229	155,771	
印刷製本費	1,650,000	1,328,907	321,093	
光熱水道費	750,000	1,018,194	-268,194	
賃借料	13,330,000	13,427,481	-97,481	
租税公課	1,200,000	1,589,600	-389,600	
負担金支出	150,000	582,893	-432,893	
諸謝金	1,600,000	1,585,500	14,500	
雑費	900,000	734,048	165,952	
運営基盤整備費	1,450,000	1,291,820	158,180	
3. 特定預金支出	56,600,000	56,600,000	0	
退職給与引当預金支出	3,600,000	3,600,000	0	
事業実施積立預金支出	35,000,000	35,000,000	0	
運営基盤整備積立預金支出	18,000,000	18,000,000	0	
4. 基本財産支出	80,000,000	80,000,000	0	
基本財産引当定期預金支出	80,000,000	80,000,000	0	
5. 予備費	500,000	0	500,000	
当期支出合計 (C)	384,358,450	401,185,169	-16,826,719	
当期収支差額 (A-C)	-53,480,000	-67,459,049	13,979,049	
次期繰越収支差額 (B-C)	127,505,937	113,526,888	13,979,049	

- 注1. 資料販売事業に関して、予定していた自然観察に関わる新刊本の出版を次年度に繰り越したこと等により、「資料販売等事業収入」が予算を約510万円下回りました。これに伴い、支出の部も「普及事業費」が予算を約450万円下回っています。
- 注2. 受託事業に関して、補正予算後に新たに1件追加され、2件の金額変更が決定しました。これにより、当年度の受託事業実績は下記のとおりとなりました。なお、受託事業の実施にかかる人件費及び管理費を「管理費」から「受託事業費」へ振り替えました。

(金額/円)

業務名（委託者）	決定額
国際生物多様性情報収集（環境省請負）	7,393,050
新座市妙音沢における急傾斜地崩壊対策工事にかかる生物調査（埼玉県受託）	3,496,500
小笠原村南島自然環境モニタリング調査（東京都受託）	8,299,200
ネイチュア・フィーリング研修会開催（静岡県受託）	1,170,750
シナリオ・ワークショップ開催のためのワークショップ設計およびシナリオ執筆・作成（科学技術振興事業団請負）	1,186,500
自然環境保全地域等指定計画調査（環境省請負）	3,003,000
合 計	24,549,000

- 注3. 年度末に職員が1名退職したことにより、退職給与引当預金から必要額を取り崩して退職金を支出したため、収入の部の「退職給与引当預金取崩収入」と支出の部の「管理費・退職金」が560万円増額しました。
- 注4. 「管理費」の役職員人件費のうち、各事業にかかった人件費8,670万円を「事業費」に計上しました。
- 注5. 「保護活動費」に関して、諫早湾・有明海の環境変化の把握と熊本県川辺川のアユ生育環境の現況把握のための緊急調査に対して、当初予算を超える資金投入の必要が生じたこと等により、決算額が予算額を約900万円上回りました。
- 注6. 「調査研究費」に関して、かかる人件費の「受託事業費」への振替額が当初計画から減少したため、「調査研究費」の決算額が予算額を約300万円上回りました。
- 注7. 「50周年記念事業費」に関して、編集・制作にかかわる作業量の増加に伴いかかる人件費が増えたため、決算額が予算額を約90万円上回りました。
- 注8. 「管理費・福利厚生費」に関して、前年度最終月分の社会保険料の支払いが今期に繰り越されたこと等により、決算額が予算額を約110万円上回りました。

平成14年4月1日から平成15年3月31日まで  
（単位：円）

科 目	金 額		
（増加の部）			
1.資産増加額			
什器備品購入額（注）	1,601,145		
退職給与引当預金増加額	3,600,000		
運営基盤整備積立預金増加額	18,000,000		
事業実施積立預金増加額	35,000,000		
基本財産引当定期預金増加額	80,000,000	138,201,145	
2.負債減少額			
退職給与引当金取崩額	5,600,000	5,600,000	
増加額合計			143,801,145
（減少の部）			
1.資産減少額			
当期収支差額	67,459,049		
貯蔵品減少額	174,198		
什器備品除却額	20,000		
什器備品減価償却額	971,073		
退職給与引当預金取崩額	5,600,000		
特定用途寄付積立預金取崩額	4,040,000		
運営基盤整備積立預金取崩額	12,550,000		
事業実施積立預金取崩額	15,700,000		
基本財産投資有価証券減少額	80,000,000	186,514,320	
2.負債増加額			
退職給与引当金繰入額	3,600,000	3,600,000	
減少額合計			190,114,320
当期正味財産減少額			46,313,175
前期繰越正味財産額			830,193,554
期末正味財産合計額			783,880,379

（注）河川環境等調査用に使用する植物プランクトン量測定機器の取得や、不具合を生じたコンピュータ機器の入替を行い、それにかかる費用は保護活動費、調査研究費から支出しました。

## 2002(平成14)年度収支決算書 一般会計貸借対照表

平成15年3月31日現在  
(単位:円)

科 目	金 額		
(資産の部)			
1.流動資産			
現金・預金	99,132,405		
未収金	28,757,295		
貯蔵品	2,352,335		
仮払金	214,200		
流動資産合計		130,456,235	
2.固定資産			
基本財産			
土地	14,640,000		
定期預金	560,000,000		
基本財産合計	574,640,000		
その他の固定資産			
土地	987,000		
建物	10,000		
什器備品	2,498,474		
電話加入権	457,252		
定期預金	7,000,000		
保証金	12,368,430		
退職給与引当預金	39,200,000		
運営基盤整備積立預金	35,040,000		
事業実施積立預金	35,000,000		
その他の固定資産合計	132,561,156		
固定資産合計		707,201,156	
資産合計			837,657,391
(負債の部)			
1.流動負債			
未払金	14,062,202		
預り金	512,910		
仮受金	1,900		

流動負債合計		14,577,012	
2.固定負債			
退職給与引当金	39,200,000		
固定負債合計		39,200,000	
負債合計			53,777,012
(正味財産の部)			
正味財産			783,880,379
(うち基本金)			(574,640,000)
(うち当期正味財産減少額)			(46,313,175)
負債および正味財産合計			837,657,391

### 計算書類に対する注記

1. 当協会の計算書類を作成するにあたり適用している重要な会計方針は、次のとおりです。

(1)有価証券の評価基準及び評価方法について

有価証券の評価に際しては、総平均法による原価基準を採用しています。

(2)固定資産の減価償却について

有形固定資産については、定額法による減価償却を実施しています。

なお、その内容と減価償却額は、下記の4.に記載したとおりです。

(3)引当金の計上基準について

退職給与引当金は、職員の退職金の支出に備えるため、期末の自己都合退職による退職金として必要な支給金額を計上しています。

(4)資金の範囲について

資金の範囲には、現金・預金・未収金・未払金・前払金・前受金・立替金・預り金・仮払金・仮受金及び有価証券を含めることとしています。

なお、資金の前期末及び当期末の残高とその合計(次期繰越収支差額)は、下記の3.に記載したとおりです。

2. 当協会における基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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
土 地	14,640,000	0	0	14,640,000
定期預金	480,000,000	80,000,000	0	560,000,000
投資有価証券	80,000,000	0	80,000,000	0

合計(基本金)	574,640,000	80,000,000	80,000,000	574,640,000
---------	-------------	------------	------------	-------------

投資有価証券のうちの8000万円が当年度中に満期を迎えたため、2002年2月13日理事会で了承された運用方針にもとづいて定期預金に預け替えました。したがって、基本財産額に増減があったものではありません。

3. 上記の1.(4)に掲げた資金の各科目の前期末及び当期末残高とその合計額(次期繰越収支差額)は、次のとおりです。

(単位:円)

科 目	一 般 会 計		特 別 会 計	
	前期末残高	当期末残高	前期末残高	当期末残高
現金・預金	155,308,389	99,132,405	0	0
未収金	36,767,291	28,757,295	0	0
仮払金	1,135,475	214,200	0	0
合 計	193,211,155	128,103,900	0	0
未払金	9,802,854	14,062,202	0	0
預り金	1,336,587	512,910	0	0
仮受金	1,085,777	1,900	0	0
合 計	12,225,218	14,577,012	0	0
次期繰越収支差額	180,985,937	113,526,888	0	0

これまで当協会では仮受金として預かっていた自然保護憲章普及協議会所有の普通預金を、当年度末をもって保護預りとしました

4. 当協会における有形固定資産の取得価額、減価償却費とその累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位:円)

科 目	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	1,174,000	0	1,164,000	10,000
什器備品	6,895,557	971,073	4,397,084	2,498,473
合 計	8,069,557	971,073	5,561,084	2,508,473

河川環境等調査に使用する植物プランクトン量測定機器の購入と不具合を生じたコンピュータの入替を行ったために、当期購入額が1,601,145円、除却による減少額が679,539円あったことから什器備品の取得価額が前期末より921,606円増加しています。

5. リース契約により使用している固定資産について

当協会には、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(会員データ管理コンピューター一式等)があります。それらの当期末現在における未経過リース料残高(消費税込)は、3,775,443円となっています。

6. 活用目的を定めた財産として管理している特定預金の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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
退職給与引当預金	41,200,000	3,600,000	5,600,000	39,200,000
特定使途寄付積立預金	4,040,000	0	4,040,000	0
運営基盤整備積立預金	29,590,000	18,000,000	12,550,000	35,040,000
事業実施積立預金	15,700,000	35,000,000	15,700,000	35,000,000
合計	90,530,000	56,600,000	37,890,000	109,240,000

## (1)退職給与引当預金について

上記の1.(3)に記載した退職給与引当金に相当する金額360万円を、当積立預金に繰り入れました。一方、年度末に職員が1名退職したことにより、当積立預金から560万円を取り崩しました。

## (2)特定使途寄付積立預金について

平成14年度の「自然保護」発行事業に対して前年度中に指定寄付がなされ、当積立預金に繰り入れていた404万円を、当該事業の支出に充てるために全額を取り崩しました。

## (3)運営基盤整備積立預金について

組織運営体制の再編成・整備および業務効率化のための投資等に必要な資金を確保してあるものですが、当年度は、会員データ管理システムの整備、新事業の企画立案、事務局職員の増員のために1,255万円を取り崩しました。一方、今後計画しているコンピュータネットワーク等事務局内環境の整備や地域ネットワーク組織構想の検討のために、次期繰越収支差額から1,800万円を繰り入れることとしました。

## (4)事業実施積立預金について

年毎の収支予測のみでは成り立たない中長期的かつ計画的な事業の立案・展開に必要な資金を確保してあるものですが、当年度は、NACS-J設立50周年を記念した事業(50年誌の製作)のために1,570万円を取り崩しました。

一方、今後計画している新規事業(総合プロジェクト)の立案・展開のために、次期繰越収支差額から3,500万円を繰り入れることとしました。

以上

## 2002(平成14)年度収支決算書 一般会計財産目録

平成15年3月31日現在

(単位:円)

科目	金額
(資産の部)	
1.流動資産	
現金預金	
現金 手許現金	310,417
普通預金	53,460,745
みずほ銀行丸の内中央支店他	8,934,138 円
三井住友銀行麹町支店他	43,681,408 円
その他4行	845,199円

郵便貯金		3,516,572	
振替貯金		41,844,671	
現金預金合計		99,132,405	
未収金		28,757,295	
受託金収入	22,191,750 円		
助成金収入	5,157,845 円		
資料販売・セミナー等収入	1,407,700 円		
貯蔵品 フィールドガイドシリーズ他書籍		2,352,335	
仮払金 出張旅費他		214,200	
流動資産合計			130,456,235
2.固定資産			
基本財産			
土地 天神崎 1,024m <sup>2</sup>		14,640,000	
定期預金 みずほ銀行, 東京三菱銀行		560,000,000	
基本財産合計		574,640,000	
その他の固定資産			
土地 屋久島 5,708m <sup>2</sup>		987,000	
建物 屋久島 59m <sup>2</sup>		10,000	
什器備品 コンピュータ他		2,498,474	
電話加入権 03-3265-0521他7回線		457,252	
定期預金 三井住友銀行		7,000,000	
保証金 山路三番町ビル, 料金後納郵便		12,368,430	
退職給与引当預金 定期預金, 普通預金 三井住友銀行		39,200,000	
運営基盤整備積立預金 定期預金 三井住友銀行		35,040,000	
事業実施積立預金 定期預金 三井住友銀行		35,000,000	
その他の固定資産合計		132,561,156	
固定資産合計			707,201,156
資産合計			837,657,391
(負債の部)			
1.流動負債			
未払金		14,062,202	
保護研究・普及事業費等調査費・印刷費他	1,768,672 円		
受託事業費 調査費・印刷費他	5,876,793 円		
管理費 職員退職金・消費税他	6,416,737 円		

預り金	税金・社会保険料	512,910	
仮受金	資料販売注文代金	1,900	
流動負債合計			14,577,012
2.固定負債			
退職給与引当金		39,200,000	
固定負債合計			39,200,000
負債合計			53,777,012
正味財産			783,880,379

---

Copyright(c)2003 THE NATURE CONSERVATION SOCIETY OF JAPAN,All rights reserved.