

日本自然保護協会 平成24（2012）年度 決算書

（平成25年5月31日理事会議決、平成25年6月13日評議員会承認）

貸借対照表

平成25年3月31日現在

公益財団法人 日本自然保護協会

（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	70,692,022	79,655,247	-8,963,225
未 収 金	67,383,921	55,151,400	12,232,521
貯 蔵 品	1,834,632	2,954,248	-1,119,616
仮 払 金	75,000	114,720	-39,720
流動資産合計	139,985,575	137,875,615	2,109,960
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土 地	14,640,000	14,640,000	0
定期預金等	370,019,790	370,000,000	19,790
投資有価証券	219,980,210	220,000,000	-19,790
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	53,220,000	62,960,000	-9,740,000
特定使途寄付積立資産	7,000,000	6,510,636	489,364
運営基盤整備積立資産	21,200,000	24,800,000	-3,600,000
事業実施積立資産	25,200,000	37,000,000	-11,800,000
特定資産合計	106,620,000	131,270,636	-24,650,636
(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	974,504	1,080,241	-105,737
什 器 備 品	7,078,467	8,374,676	-1,296,209
ソフトウェア	2,554,615	5,441,605	-2,886,990
電話加入権	457,252	457,252	0
保 証 金	6,400,000	6,400,000	0
定期預金等	7,000,000	7,000,000	0
その他固定資産合計	25,451,839	29,740,775	-4,288,936
固定資産合計	736,711,839	765,651,411	-28,939,572
資産合計	876,697,414	903,527,026	-26,829,612

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,820,438	13,007,719	-187,281
預り金	958,583	1,252,466	-293,883
仮受金	2,660	2,600	60
賞与引当金	6,684,100	8,083,000	-1,398,900
流動負債合計	20,465,781	22,345,785	-1,880,004
2. 固定負債			
退職給付引当金	53,220,000	62,940,000	-9,720,000
固定負債合計	53,220,000	62,940,000	-9,720,000
負債合計	73,685,781	85,285,785	-11,600,004
Ⅲ. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	410,000,000	410,000,000	0
指定正味財産合計	410,000,000	410,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(410,000,000)	(410,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	393,011,633	408,241,241	-15,229,608
正味財産合計	803,011,633	818,241,241	-15,229,608
負債及び正味財産合計	876,697,414	903,527,026	-26,829,612

指定正味財産には、基本財産のうち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

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

公益財団法人 日本自然保護協会

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 基本財産運用益	1,484,425	1,355,361	129,064
② 特定資産運用益	25,820	29,672	-3,852
③ 受取会費	76,109,200	77,030,010	-920,810
受取会費・普通	65,141,700	65,905,010	-763,310
受取会費・団体	5,767,500	6,000,000	-232,500
受取会費・賛助	5,200,000	5,125,000	75,000
④ 受取寄付金	37,888,305	26,321,260	11,567,045
受取寄付金・自然保護寄付	13,568,629	17,861,368	-4,292,739
受取寄付金・一般	24,319,676	8,459,892	15,859,784
⑤ 事業収益	122,204,158	110,501,759	11,702,399
資料販売等事業収益	8,605,212	10,016,180	-1,410,968
セミナー等事業収益	23,292,463	24,749,918	-1,457,455
受取受託金	90,306,483	75,735,661	14,570,822
⑥ 受取助成金	12,979,000	19,160,040	-6,181,040
Give 2 Asia	0	7,924,000	-7,924,000
地球環境基金	7,879,000	5,770,000	2,109,000
公益信託日本経団連自然保護基金	4,200,000	4,400,000	-200,000
東京ガス環境おうえん基金	800,000	640,000	160,000
その他助成金	100,000	426,040	-326,040
⑦ 雑収益	525,070	392,563	132,507
受取利息等	12,362	19,183	-6,821
事業費からの固定資産振替	512,708	243,380	269,328
その他雑収益	0	130,000	-130,000
経常収益計	251,215,978	234,790,665	16,425,313
(2) 経常費用			
① 事業費	249,914,487	257,621,446	-7,706,959
役員報酬	7,685,000	7,685,000	0
給与手当	81,025,202	84,067,322	-3,042,120
賞与引当金繰入	6,231,100	7,321,000	-1,089,900
退職金給付費	2,525,666	4,470,000	-1,944,334
臨時雇賃金	4,440,885	3,202,125	1,238,760
福利厚生費	16,446,206	16,030,115	416,091
通勤費	5,908,284	5,395,491	512,793
研修費	8,000	0	8,000
旅費・交通費	25,271,436	27,263,678	-1,992,242
通信運搬費	9,797,600	10,260,215	-462,615
会議費	740,963	1,529,554	-788,591
什器備品費	2,228,353	763,355	1,464,998
消耗品費	5,349,851	3,749,334	1,600,517
図書購入費	2,411,794	1,844,387	567,407

情報収集費	773,238	1,059,799	-286,561
修繕費	731,765	143,345	588,420
印刷製本費	20,905,398	20,752,025	153,373
光熱水料費	733,163	699,832	33,331
賃借料	10,065,701	9,880,410	185,291
保険料	2,747,959	2,798,975	-51,016
諸謝金	7,287,871	10,360,367	-3,072,496
租税公課	3,038,150	2,470,886	567,264
委託費	27,534,631	30,173,830	-2,639,199
減価償却費	5,344,413	5,047,192	297,221
雑費	681,858	653,209	28,649
② 管理費	16,531,099	15,965,779	565,320
役員報酬	3,273,840	3,253,840	20,000
給与手当	5,845,730	6,037,555	-191,825
賞与引当金繰入	453,000	762,000	-309,000
退職給付費	1,040,000	0	1,040,000
福利厚生費	1,604,067	1,585,396	18,671
通勤費	382,193	282,528	99,665
旅費交通費	440,655	388,410	52,245
通信運搬費	90,874	145,965	-55,091
会議費	62,914	30,453	32,461
消耗品費	18,542	34,363	-15,821
情報収集費	72,000	72,000	0
印刷製本費	200,518	102,263	98,255
光熱水道費	26,591	40,417	-13,826
賃借料	365,077	550,368	-185,291
諸謝金	1,918,500	1,858,500	60,000
租税公課	71,750	151,014	-79,264
委託費	630,000	630,000	0
減価償却費	4,162	4,162	0
雑費	30,686	36,545	-5,859
経常費用計	266,445,586	273,587,225	-7,141,639
当期経常増減額	-15,229,608	-38,796,560	23,566,952
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	98,552	-98,552
経常外費用計	0	98,552	-98,552
当期経常外増減額	0	-98,552	98,552
当期一般正味財産増減額	-15,229,608	-38,895,112	23,665,504
一般正味財産期首残高	408,241,241	447,136,353	-38,895,112
一般正味財産期末残高	393,011,633	408,241,241	-15,229,608
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	410,000,000	410,000,000	0
指定正味財産期末残高	410,000,000	410,000,000	0
Ⅲ. 正味財産期末残高	803,011,633	818,241,241	-15,229,608

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

公益財団法人 日本自然保護協会

科 目	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			
① 基本財産運用益	1,484,425	0	1,484,425
② 特定資産運用益	25,820	0	25,820
③ 受取会費	61,075,263	15,033,937	76,109,200
受取会費・普通	50,107,763	15,033,937	65,141,700
受取会費・団体	5,767,500	0	5,767,500
受取会費・賛助	5,200,000	0	5,200,000
④ 受取寄付金	37,888,305	0	37,888,305
受取寄付金・自然保護寄付	13,568,629	0	13,568,629
受取寄付金・一般	24,319,676	0	24,319,676
⑤ 事業収益	122,204,158	0	122,204,158
資料販売等事業収益	8,605,212	0	8,605,212
セミナー等事業収益	23,292,463	0	23,292,463
受取受託金	90,306,483	0	90,306,483
⑥ 受取助成金	12,979,000	0	12,979,000
地球環境基金	7,879,000	0	7,879,000
公益信託日本経団連自然保護基金	4,200,000	0	4,200,000
東京ガス環境おうえん基金	800,000	0	800,000
その他助成金	100,000	0	100,000
⑦ 雑収益	525,070	0	525,070
受取利息等	12,362	0	12,362
事業費からの固定資産振替	512,708	0	512,708
経常収益計	236,182,041	15,033,937	251,215,978
(2) 経常費用			
① 事業費	249,914,487	0	249,914,487
役員報酬	7,685,000	0	7,685,000
給与手当	81,025,202	0	81,025,202
賞与引当金繰入	6,231,100	0	6,231,100
退職金給付費	2,525,666	0	2,525,666
臨時雇賃金	4,440,885	0	4,440,885
福利厚生費	16,446,206	0	16,446,206
通勤費	5,908,284	0	5,908,284
研修費	8,000		
旅費・交通費	25,271,436	0	25,271,436
通信運搬費	9,797,600	0	9,797,600
会議費	740,963	0	740,963
什器備品費	2,228,353	0	2,228,353
消耗品費	5,349,851	0	5,349,851
図書購入費	2,411,794	0	2,411,794
情報収集費	773,238	0	773,238
修繕費	731,765	0	731,765

印刷製本費	20,905,398	0	20,905,398
光熱水料費	733,163	0	733,163
賃借料	10,065,701	0	10,065,701
保険料	2,747,959	0	2,747,959
諸謝金	7,287,871	0	7,287,871
租税公課	3,038,150	0	3,038,150
委託費	27,534,631	0	27,534,631
減価償却費	5,344,413	0	5,344,413
雑費	681,858	0	681,858
② 管理費	0	16,531,099	16,531,099
役員報酬	0	3,273,840	3,273,840
給与手当	0	5,845,730	5,845,730
賞与引当金繰入	0	453,000	453,000
退職給付費	0	1,040,000	1,040,000
福利厚生費	0	1,604,067	1,604,067
通勤費	0	382,193	382,193
旅費交通費	0	440,655	440,655
通信運搬費	0	90,874	90,874
会議費	0	62,914	62,914
消耗品費	0	18,542	18,542
情報収集費	0	72,000	72,000
印刷製本費	0	200,518	200,518
光熱水道費	0	26,591	26,591
賃借料	0	365,077	365,077
租税公課	0	71,750	71,750
諸謝金	0	1,918,500	1,918,500
委託費	0	630,000	630,000
減価償却費	0	4,162	4,162
雑費	0	30,686	30,686
経常費用計	249,914,487	16,531,099	266,445,586
当期経常増減額	-13,732,446	-1,497,162	-15,229,608
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	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	-1,497,162	1,497,162	0
当期一般正味財産増減額	-15,229,608	0	-15,229,608
一般正味財産期首残高	408,241,241	0	408,241,241
一般正味財産期末残高	393,011,633	0	393,011,633
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	410,000,000	0	410,000,000
指定正味財産期末残高	410,000,000	0	410,000,000
Ⅲ. 正味財産期末残高	803,011,633	0	803,011,633

財産目録

平成25年3月31日現在

公益財団法人 日本自然保護協会

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	269,150	
		<普通預金>			
		みずほ銀行・丸の内中央支店他	同上	16,950,982	
		三井住友銀行・麹町支店他	同上	37,037,711	
		その他4行	同上	2,137,592	
		ゆうちょ銀行	同上	267,164	
		振替貯金	同上	14,029,423	
		<現預金計>		70,692,022	
		未収金	小笠原支庁	公・南島調査	13,126,050
	環境省生物多様性センター		公・モニタリング1000里地	39,375,000	
	環境省		公・屋久島原生	3,000,000	
	環境省		公・国際情報収集	4,200,000	
	綾生物多様性協議会		公・綾プロジェクト活動経費等	1,471,341	
	地球環境基金		公・生物多様性の道プロジェクト	3,412,000	
	地球環境基金		公・東日本海岸調査	2,397,000	
ソニー(株)・(株)明電舎	公・早朝観察会プログラム料		110,000		
(株)荏原製作所	公・刊行物売上		6,280		
登米市	公・職員講演料		55,250		
(株)ニコンビジョン	公・会報広告料	231,000			
<未収金計>		67,383,921			
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	1,834,632		
		<貯蔵品計>	1,834,632		
仮払金		期末出張の旅費等2件	75,000		
		<仮払金計>	75,000		
流動資産合計				139,985,575	
(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	<定期預金等> 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	370,019,790	
	投資有価証券	日興コーディアル証券	同上	139,980,210	
		野村証券	同上	80,000,000	
	<基本財産計>			604,640,000	
	特定資産	退職給付引当資産	<定期預金等> 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	53,220,000
		特定使途寄付積立資産	<定期預金等> 三井住友銀行・麹町支店	翌年度特定事業に使用する資 産を積立	7,000,000
		運営基盤整備積立資産	<定期預金等> 三井住友銀行・麹町支店	基盤整備上の積立資産	21,200,000
		事業実施積立資産	<定期預金等> 三井住友銀行・麹町支店	複数年度にわたる事業のための 積立資産	25,200,000
		<特定資産計>			106,620,000
その他固定資産	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	
	建物	屋久島 59㎡	同上	1	
	建物付属設備	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%	877,054	
			うち管理運営目的保有財産10%	97,450	
	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%	6,370,620	
			うち管理運営目的保有財産10%	707,847	
	ソフトウェア		同上 うち公益目的保有財産90%	2,299,154	
		うち管理運営目的保有財産10%	255,461		

	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% うち管理運営目的保有財産10%	411,527 45,725
	保証金	ミトヨビル	同上 うち公益目的保有財産90% うち管理運営目的保有財産10%	5,760,000 640,000
	定期預金等	<定期預金等> 三井住友銀行・麹町支店	同上 <その他固定資産計>	7,000,000 25,451,839
固定資産合計		うち公益目的保有財産 うち引当資産 うち管理運営目的保有資産		736,711,839 681,745,356 53,220,000 1,746,483
資産合計				876,697,414
(流動負債)	未払金	アルバイト1名 中央年金事務所 OCN NTTトコモ 業務委託1件 コロニー印刷 コロニー印刷 業務委託2件 業務委託1件 トヨタレンタカー 3月分給与 3月分役員報酬 京橋税務署	公・東日本海岸調査アルバイト代 公・社会保険料2月分 公・プロパティ2月使用料 公・業務用携帯電話2月使用料 公・研究MAB申請書翻訳 公・指導員継続依頼DM発送料 公・入会パンフレット定期発送費 公・南島モニタリング報告書作成費 公・屋久島原生報告書作成費 公・綾プロジェクト出張レンタカー使用料 公益目的および管理目的の業務に従事する職員の給与・通勤費 公益目的および管理目的の業務に従事する役員報酬 消費税 <未払金計>	68,645 2,031,683 6,825 21,021 45,205 75,710 390,694 1,068,637 159,463 32,550 6,223,435 911,570 1,785,000 12,820,438
	預り金		給与所得税 源泉所得税 住民税 <預り金計>	192,340 452,443 313,800 958,583
	仮受金		過入金の未清算分 <仮受金計>	2,660 2,660
	賞与引当金		公益目的および管理目的の業務に従事する職員の賞与引当金 <賞与引当金計>	6,684,100 6,684,100
流動負債合計				20,465,781
(固定負債)	退職給付引当金	退職給付引当金・事業・職員 退職給付引当金・管理・職員	公益目的の業務に従事する職員の退職給付金引当金 管理目的の業務に従事する職員の退職給付金引当金 <退職給付引当金計>	52,100,000 1,120,000 53,220,000
固定負債合計				53,220,000
負債合計				73,685,781
正味財産				803,011,633

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

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				
土 地	14,640,000	0	0	14,640,000
定期預金等	370,000,000	19,790	0	370,019,790
投資有価証券	220,000,000	0	19,790	219,980,210
小 計	604,640,000	19,790	19,790	604,640,000
特定資産				
退職給付引当資産	62,960,000	3,000,000	12,740,000	53,220,000
特定使途寄付積立資産	6,510,636	7,000,000	6,510,636	7,000,000
運営基盤整備積立資産	24,800,000	0	3,600,000	21,200,000
事業実施積立資産	37,000,000	0	11,800,000	25,200,000
小 計	131,270,636	10,000,000	34,650,636	106,620,000
合 計	735,910,636	10,019,790	34,670,426	711,260,000

- (1) 退職給付引当資産
1.(4)に記した会計方針に沿って、3,000,000円を当該資産に繰り入れた。
- (2) 特定使途寄付積立資産
前年度に繰り入れた資産を以下の4業務に取り崩した。

事業	業務名	決定額 (円)
保護プロジェクト	赤谷プロジェクト・自主 (資生堂、H24年度事業指定寄付)	1,005,756
	持続可能な沿岸管理のガイドラインの策定 (Give 2 Asia)	700,000
	小笠原南島 (パタゴニア、H24年度事業指定寄付)	150,000
広報編集	会報発行事業 (H24年度事業指定寄付)	4,654,880
(合 計)		6,510,636

次年度に実施する以下の2業務のため、資産を繰り入れた。

事業	業務名	決定額 (円)
広報編集	会報発行事業 (H25年度事業指定寄付)	2,000,000
生物多様性の道プロジェクト	UNDB-J (国連生物多様性の10年日本委員会) 支援事業 (H25年度事業指定寄付)	5,000,000
(合 計)		7,000,000

- (3) 運営基盤整備積立資産
組織運営体制の再編成・整備や業務の効率化への投資等に必要な資金を確保してあるもので、当年度は以下の2事業の計3,600,000円を取り崩した。

事業	業務名	決定額 (円)
事務局運営	事務局運営	2,700,000
	システム基盤整備	900,000
合 計		3,600,000

(4) 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・展開に必要な資金を確保してあるもので、当年度は、以下の13事業に計11,800,000円を取り崩した。

事業	業務名	決定額(円)
重点事業	生物多様性の道プロジェクト	1,000,000
保護プロジェクト	海域保全	1,500,000
	地域自然保護	1,000,000
	専門委員会	500,000
保全研究	重要保全地域研究(SISPA)	2,000,000
	専門委員会	500,000
教育普及	自然観察指導員養成/研修会	1,000,000
	自然観察指導員養成WG	600,000
	自然保護教育/企業との連携	1,500,000
	専門委員会	500,000
広報編集	Web運用	1,000,000
	広報会議	300,000
事務局運営	日本自然保護協会沼田眞賞	400,000
合 計		11,800,000

3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

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				
土 地	14,640,000	(0)	(14,640,000)	—
定期預金等	370,019,790	(270,019,790)	(100,000,000)	—
投資有価証券	219,980,210	(139,980,210)	(80,000,000)	—
小 計	604,640,000	(410,000,000)	(194,640,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	53,220,000	—	—	(53,220,000)
特定使途寄付積立資産	7,000,000	—	(7,000,000)	—
運営基盤整備積立資産	21,200,000	—	(21,200,000)	—
事業実施積立資産	25,200,000	—	(25,200,000)	—
小 計	106,620,000	—	(53,400,000)	(53,220,000)
合 計	711,260,000	(410,000,000)	(248,040,000)	(53,220,000)

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

科 目	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	993,537	974,504
什器備品	27,785,106	20,706,639	7,078,467
ソフトウェア	20,827,350	18,272,735	2,554,615
合 計	51,754,497	41,146,910	10,607,587

什器備品に関しては、購入による取得額が1,059,639円あった。なお、減価償却後の当期末残高は、前期末残高14,896,523円より4,288,936円減少している。

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、771,300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219,980,210円。明細については一般会計財産目録参照。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	179,980,210	181,510,520	1,530,310
政府機関債			
地方債	40,000,000	40,345,080	345,080
合 計	219,980,210	221,855,600	1,875,390

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)

科 目	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	8,083,000	6,684,100	8,083,000	0	6,684,100
退職給付引当金	62,940,000	3,000,000	12,720,000	0	53,220,000
合 計	71,023,000	9,684,100	20,803,000	0	59,904,100

以上

収支計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

公益財団法人 日本自然保護協会

(単位:円)

科 目	予算額①	決算額 ②	差異 ①-②	備考
I.事業活動収支の部				
1.事業活動収入				
①基本財産運用収入	1,330,000	1,484,425	-154,425	
②特定資産運用収入	20,000	25,820	-5,820	
③会費収入	77,100,000	76,109,200	990,800	注1.
普通会費収入	66,000,000	65,141,700	858,300	
団体会費収入	5,800,000	5,767,500	32,500	
賛助会費収入	5,300,000	5,200,000	100,000	
④寄付金収入	31,900,000	37,888,305	-5,988,305	注2.
指定寄付金収入	7,150,000	13,568,629	-6,418,629	
寄付金収入	24,750,000	24,319,676	430,324	
⑤事業収入	120,660,000	122,204,158	-1,544,158	
資料販売等事業収入	9,370,000	8,605,212	764,788	
セミナー等事業収入	21,720,000	23,292,463	-1,572,463	
受託事業収入	89,570,000	90,306,483	-736,483	注3.
⑥助成金収入	13,700,000	12,979,000	721,000	注4.
⑦雑収入	40,000	12,362	27,638	
受取利息等	40,000	12,362	27,638	
事業活動収入合計	244,750,000	250,703,270	-5,953,270	
2.事業活動支出				
①事業費支出	266,235,000	255,082,358	11,152,642	注5.
役員報酬	7,686,000	7,685,000	1,000	
給与手当	90,561,000	89,108,202	1,452,798	
臨時雇賃金	4,670,000	4,440,885	229,115	
職員退職金	12,310,000	12,305,666	4,334	
福利厚生費	16,487,000	16,446,206	40,794	
通勤費	6,280,000	5,908,284	371,716	
研修費	0	8,000	-8,000	
旅費交通費	25,986,000	25,271,436	714,564	注6.
通信運搬費	10,863,000	9,797,600	1,065,400	注6.
会議費	736,000	740,963	-4,963	
什器備品費	1,850,000	2,228,353	-378,353	
消耗品費	7,336,000	5,349,851	1,986,149	注6.
図書購入費	1,305,000	1,292,178	12,822	
情報収集費	500,000	773,238	-273,238	
修繕費	690,000	731,765	-41,765	
印刷製本費	22,766,000	20,905,398	1,860,602	注6.
光熱水道費	724,000	733,163	-9,163	
賃借料	10,309,000	10,065,701	243,299	
保険料	2,770,000	2,747,959	22,041	
諸謝金	9,660,000	7,287,871	2,372,129	注6.
租税公課	2,170,000	3,038,150	-868,150	注7.
委託費	29,680,000	27,534,631	2,145,369	注6.
雑費	896,000	681,858	214,142	
②管理費支出	16,279,880	16,013,937	265,943	注5.

役員報酬	3,254,000	3,273,840	-19,840	
給与手当	6,059,000	5,845,730	213,270	
職員退職金	900,000	980,000	-80,000	
福利厚生費	1,583,000	1,604,067	-21,067	
通勤費	220,000	382,193	-162,193	
旅費交通費	775,000	440,655	334,345	
通信運搬費	116,000	90,874	25,126	
会議費	75,000	62,914	12,086	
消耗品費	24,000	18,542	5,458	
情報収集費	80,000	72,000	8,000	
印刷製本費	148,000	200,518	-52,518	
光熱水料費	26,000	26,591	-591	
賃借料	353,000	365,077	-12,077	
諸謝金	1,900,000	1,918,500	-18,500	
租税公課	100,000	71,750	28,250	
委託費	630,000	630,000	0	
雑費	36,880	30,686	6,194	
事業活動支出合計	282,514,880	271,096,295	11,418,585	
事業活動収支差額	-37,764,880	-20,393,025	-17,371,855	
Ⅱ.投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
①基本財産取崩収入	0	30,000,000	-30,000,000	
投資有価証券償還収入	0	30,000,000	-30,000,000	
②特定資産取崩収入	34,650,636	34,650,636	0	
退職給付引当資産取崩収入	12,740,000	12,740,000	0	注8.
特定使途寄付積立資産取崩収入	6,510,636	6,510,636	0	注9.
運営基盤整備積立資産取崩収入	3,600,000	3,600,000	0	注10.
事業実施積立資産取崩収入	11,800,000	11,800,000	0	注11.
③その他固定資産収入	0	0	0	
投資活動収入合計	34,650,636	64,650,636	-30,000,000	
2.投資活動支出				
①基本財産取得支出	0	30,000,000	-30,000,000	
定期預金等預入支出	0	19,790	-19,790	
投資有価証券購入支出	0	29,980,210	-29,980,210	
②特定資産取得支出	5,000,000	10,000,000	-5,000,000	
退職給付引当積立支出	3,000,000	3,000,000	0	注8.
特定使途寄付積立支出	2,000,000	7,000,000	-5,000,000	注12.
③その他固定資産支出	0	546,931	-546,931	
什器備品購入支出	0	546,931	-546,931	
投資活動支出合計	5,000,000	40,546,931	-35,546,931	
投資活動収支差額	29,650,636	24,103,705	5,546,931	
Ⅲ.財務活動収支の部				
1.財務活動収入				
財務活動収入合計	0	0	0	
2.財務活動支出				
財務活動支出合計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
Ⅳ.予備費支出				
	500,000	0	500,000	
当期収支差額	-8,614,244	3,710,680	-12,324,924	注13.
前期繰越収支差額	120,658,582	120,658,582	0	
次期繰越収支差額	112,044,338	124,369,262	-12,324,924	

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・預金・未収金・仮払金・前払金・未払金・預り金・仮受金を含めている。なお、前期末および当期末残金は、下記の2.に記載するとおりである。

2. 次期繰越金収支差額に含まれる資産および負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金・預金	79,655,247	70,692,022
未収金	55,151,400	67,383,921
仮払金	114,720	75,000
合 計	134,921,367	138,150,943
未払金	13,007,719	12,820,438
預り金	1,252,466	958,583
仮受金	2,600	2,660
合 計	14,262,785	13,781,681
次期繰越収支差額	120,658,582	124,369,262

3. 決算額に関わる注釈

「予算額①」は、平成25年2月25日の臨時理事会において議決された補正予算の額です。

I. 事業活動収支の部について

- 注1. 「会費収入」に関して、普通会员の入会を目標どおり獲得できなかったため、決算額が予算額を約99万円下回りました。
- 注2. 「寄付金収入」に関して、期末に大口の指定寄付があり、決算額が予算額を約598万円上回りました。
- 注3. 「受託事業収入」に関して、以下の9業務を実施しました。なお、それにかかる支出は「事業費支出」に含まれています。

事業	業務名（委託者）	決定額（円）
保護プロジェクト	三国山地／赤谷川・生物多様性復元計画推進事業（林野庁関東森林管理局／委託）	22,509,092
	南島植生回復その他調査委託（東京都小笠原支庁／委託）	13,126,050
保全研究	平成24年度 重要生態系監視地域モニタリング推進事業（里地調査） （環境省自然環境局生物多様性センター／請負）	39,375,000
	屋久島原生調査（環境省／委託）	3,000,000
	IUCN事務局運営（IUCN）	1,100,000
	国際情報収集（環境省／委託）	4,200,000
	綾プロジェクト（綾町）	1,471,341
教育普及	自然観察路コンクール（富士フィルム・グリーンフアンド）	2,925,000
広報編集	UNDB-Jウェブサイト再構築（UNDB-J）	2,600,000
（合 計）		90,306,483

- 注4. 助成金収入に関して、以下の5業務を実施しました。なお、それにかかる支出は、「事業費支出」に含まれています。

事業	業務名（助成者）	決定額（円）
重点事業	生物多様性の道プロジェクト（地球環境基金）	4,014,000
保全研究	照葉樹林保全研究（経団連）	4,200,000
	東日本海岸調査（地球環境基金）	3,865,000
教育普及	自然しらべ（東京ガス環境おうえん基金）	800,000
広報編集	損保ジャパンCSOラーニング制度（損保ジャパン環境財団）	100,000
（合 計）		12,979,000

- 注5. 事業活動支出のうち、公益目的事業は「事業費支出」に、法人運営は「管理費支出」に含まれています。
- 注6. 各事業の縮小および経費節減努力により、予算額を下回りました。
- 注7. 消費税額の増加により予算額を上回りました。

II. 投資活動収支の部について

- 注8. 職員2名の退職金として引当金を1,274万円取り崩し、今後の職員退職金の支給に備えるため、退職給付引当資産に300万円を繰り入れました。

注9. 「特定使途寄付取崩収入」に関して、以下の4業務に651万636円を取り崩して事業を実施しました。

事業	業務名	決定額（円）
保護 プロジェクト	赤谷プロジェクト・自主（資生堂、H24年度事業指定寄付）	1,005,756
	持続可能な沿岸管理のガイドラインの策定（Give 2 Asia）	700,000
	小笠原南島（パタゴニア、H24年度事業指定寄付）	150,000
広報編集	会報発行事業（H24年度事業指定寄付）	4,654,880
（合 計）		6,510,636

注10. 運営基盤整備積立資産に関して、以下の2業務に計360万円を取り崩して事業を実施しました。

事業	業務名	決定額（円）
事務局運営	事務局運営	2,700,000
	システム基盤整備	900,000
		3,600,000

注11. 事業実施積立資産に関して、以下の13業務に計1,180万円を取り崩して事業を実施しました。

事業	業務名	決定額（円）
重点事業	生物多様性の道プロジェクト	1,000,000
保護 プロジェクト	海域保全	1,500,000
	地域自然保護	1,000,000
	専門委員会	500,000
保全研究	重要保全地域研究（SISPA）	2,000,000
	専門委員会	500,000
教育普及	自然観察指導員養成／研修会	1,000,000
	自然観察指導員養成WG	600,000
	自然保護教育／企業との連携	1,500,000
	専門委員会	500,000
広報編集	web運用	1,000,000
	広報会議	300,000
事務局運営	第12回日本自然保護協会沼田眞賞	400,000
（合 計）		11,800,000

注12. 「特定使途寄付積立支出」に関して、次年度の事業に対して受けた指定寄付を700万円繰り入れました。

事業	業務名	決定額（円）
広報編集	会報発行事業（H25年度事業指定寄付）	2,000,000
生物多様性の 道プロジェクト	UNDB-J（国連生物多様性の10年日本委員会）支援事業（H25年度事業指定寄付）	5,000,000
（合 計）		7,000,000

注13. 以上の理由により、当期の収支差額は371万円のプラスとなりました。

以上

監査報告書

平成 25 年 5 月 20 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 
藤原 正寛 

私たちは、平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日までの、平成 24 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