

Ⅲ. 決算書

貸借対照表

平成26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 | 63,410,915 | 70,692,022 | -7,281,107 |
| 未 収 金 | 73,009,142 | 67,383,921 | 5,625,221 |
| 貯 蔵 品 | 1,647,364 | 1,834,632 | -187,268 |
| 仮 払 金 | 64,820 | 75,000 | -10,180 |
| 前 払 費 用 | 26,730 | 0 | 26,730 |
| 流動資産合計 | 138,158,971 | 139,985,575 | -1,826,604 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 土 地 | 14,640,000 | 14,640,000 | 0 |
| 定期預金等 | 300,000,000 | 370,019,790 | -70,019,790 |
| 投資有価証券 | 290,000,000 | 219,980,210 | 70,019,790 |
| 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 | 57,340,000 | 53,220,000 | 4,120,000 |
| 特定使途寄付積立資産 | 7,700,000 | 7,000,000 | 700,000 |
| 運営基盤整備積立資産 | 17,550,000 | 21,200,000 | -3,650,000 |
| 事業実施積立資産 | 18,800,000 | 25,200,000 | -6,400,000 |
| 特定資産合計 | 101,390,000 | 106,620,000 | -5,230,000 |
| (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 | 868,767 | 974,504 | -105,737 |
| 什 器 備 品 | 5,569,629 | 7,078,467 | -1,508,838 |
| ソフトウェア | 1,833,334 | 2,554,615 | -721,281 |
| 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 | 23,115,983 | 25,451,839 | -2,335,856 |
| 固定資産合計 | 729,145,983 | 736,711,839 | -7,565,856 |
| 資産合計 | 867,304,954 | 876,697,414 | -9,392,460 |

(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 | 10,432,481 | 12,820,438 | -2,387,957 |
| 前受金 | 200,000 | 0 | 200,000 |
| 預り金 | 730,160 | 958,583 | -228,423 |
| 仮受金 | 1,300 | 2,660 | -1,360 |
| 賞与引当金 | 8,129,000 | 6,684,100 | 1,444,900 |
| 流動負債合計 | 19,492,941 | 20,465,781 | -972,840 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 57,340,000 | 53,220,000 | 4,120,000 |
| 固定負債合計 | 57,340,000 | 53,220,000 | 4,120,000 |
| 負債合計 | 76,832,941 | 73,685,781 | 3,147,160 |
| 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 | 380,472,013 | 393,011,633 | -12,539,620 |
| 正味財産合計 | 790,472,013 | 803,011,633 | -12,539,620 |
| 負債及び正味財産合計 | 867,304,954 | 876,697,414 | -9,392,460 |

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25年4月1日から平成26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 | 1,393,575 | 1,484,425 | -90,850 |
| ② 特定資産運用益 | 7,835 | 25,820 | -17,985 |
| ③ 受取会費 | 77,576,200 | 76,109,200 | 1,467,000 |
| 受取会費・普通 | 65,939,200 | 65,141,700 | 797,500 |
| 受取会費・団体 | 5,537,000 | 5,767,500 | -230,500 |
| 受取会費・賛助 | 6,100,000 | 5,200,000 | 900,000 |
| ④ 受取寄付金 | 28,822,357 | 37,888,305 | -9,065,948 |
| 受取寄付金・自然保護寄付 | 14,003,703 | 13,568,629 | 435,074 |
| 受取寄付金・一般 | 14,818,654 | 24,319,676 | -9,501,022 |
| ⑤ 事業収益 | 129,135,029 | 122,204,158 | 6,930,871 |
| 資料販売等事業収益 | 11,138,013 | 8,605,212 | 2,532,801 |
| セミナー等事業収益 | 27,146,728 | 23,292,463 | 3,854,265 |
| 受取受託金 | 90,850,288 | 90,306,483 | 543,805 |
| ⑥ 受取助成金 | 12,784,449 | 12,979,000 | -194,551 |
| 地球環境基金 | 7,906,000 | 7,879,000 | 27,000 |
| 公益信託日本経団連自然保護基金 | 3,028,760 | 4,200,000 | -1,171,240 |
| 東京ガス環境おうえん基金 | 800,000 | 800,000 | 0 |
| その他助成金 | 1,049,689 | 100,000 | 949,689 |
| ⑦ 雑収益 | 29,538 | 525,070 | -495,532 |
| 受取利息等 | 28,237 | 12,362 | 15,875 |
| 事業費からの固定資産振替 | 0 | 512,708 | -512,708 |
| その他雑収益 | 1,301 | 0 | 1,301 |
| 経常収益計 | 249,748,983 | 251,215,978 | -1,466,995 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 247,110,528 | 249,914,487 | -2,803,959 |
| 役員報酬 | 7,764,956 | 7,685,000 | 79,956 |
| 給与手当 | 83,396,650 | 81,025,202 | 2,371,448 |
| 賞与引当金繰入 | 7,517,000 | 6,231,100 | 1,285,900 |
| 退職金給付費 | 3,760,000 | 2,525,666 | 1,234,334 |
| 臨時雇賃金 | 4,566,305 | 4,440,885 | 125,420 |
| 福利厚生費 | 16,335,864 | 16,446,206 | -110,342 |
| 通勤費 | 6,373,533 | 5,908,284 | 465,249 |
| 旅費・交通費 | 23,760,458 | 25,271,436 | -1,510,978 |
| 通信運搬費 | 9,264,258 | 9,797,600 | -533,342 |
| 会議費 | 1,148,725 | 740,963 | 407,762 |
| 什器備品費 | 776,955 | 2,228,353 | -1,451,398 |
| 消耗品費 | 6,086,706 | 5,349,851 | 736,855 |
| 図書購入費 | 1,796,944 | 2,411,794 | -614,850 |
| 情報収集費 | 629,904 | 781,238 | -151,334 |
| 修繕費 | 70,350 | 731,765 | -661,415 |

| | | | |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 印刷製本費 | 17,893,628 | 20,905,398 | -3,011,770 |
| 光熱水料費 | 792,497 | 733,163 | 59,334 |
| 賃借料 | 10,141,135 | 10,065,701 | 75,434 |
| 保険料 | 2,817,496 | 2,747,959 | 69,537 |
| 諸謝金 | 7,166,607 | 7,287,871 | -121,264 |
| 租税公課 | 3,337,824 | 3,038,150 | 299,674 |
| 支払負担金 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 委託費 | 26,101,017 | 27,534,631 | -1,433,614 |
| 減価償却費 | 4,852,174 | 5,344,413 | -492,239 |
| 雑費 | 659,542 | 681,858 | -22,316 |
| ② 管理費 | 15,170,454 | 16,531,099 | -1,360,645 |
| 役員報酬 | 3,273,884 | 3,273,840 | 44 |
| 給与手当 | 5,259,000 | 5,845,730 | -586,730 |
| 賞与引当金繰入 | 612,000 | 453,000 | 159,000 |
| 退職給付費 | 360,000 | 1,040,000 | -680,000 |
| 福利厚生費 | 1,481,000 | 1,604,067 | -123,067 |
| 通勤費 | 398,523 | 382,193 | 16,330 |
| 旅費交通費 | 451,780 | 440,655 | 11,125 |
| 通信運搬費 | 67,113 | 90,874 | -23,761 |
| 会議費 | 27,340 | 62,914 | -35,574 |
| 消耗品費 | 41,864 | 18,542 | 23,322 |
| 情報収集費 | 72,000 | 72,000 | 0 |
| 印刷製本費 | 113,377 | 200,518 | -87,141 |
| 光熱水道費 | 24,488 | 26,591 | -2,103 |
| 賃借料 | 313,643 | 365,077 | -51,434 |
| 諸謝金 | 1,918,500 | 1,918,500 | 0 |
| 租税公課 | 101,076 | 71,750 | 29,326 |
| 委託費 | 630,000 | 630,000 | 0 |
| 減価償却費 | 4,162 | 4,162 | 0 |
| 雑費 | 20,704 | 30,686 | -9,982 |
| 経常費用計 | 262,280,982 | 266,445,586 | -4,164,604 |
| 当期経常増減額 | -12,531,999 | -15,229,608 | 2,697,609 |
| 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 | 7,621 | 0 | 7,621 |
| 経常外費用計 | 7,621 | 0 | 7,621 |
| 当期経常外増減額 | -7,621 | 0 | -7,621 |
| 当期一般正味財産増減額 | -12,539,620 | -15,229,608 | 2,689,988 |
| 一般正味財産期首残高 | 393,011,633 | 408,241,241 | -15,229,608 |
| 一般正味財産期末残高 | 380,472,013 | 393,011,633 | -12,539,620 |
| 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 | 790,472,013 | 803,011,633 | -12,539,620 |

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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 | 1,393,575 | 0 | 1,393,575 |
| ② 特定資産運用益 | 7,835 | 0 | 7,835 |
| ③ 受取会費 | 63,381,908 | 14,194,292 | 77,576,200 |
| 受取会費・普通 | 51,744,908 | 14,194,292 | 65,939,200 |
| 受取会費・団体 | 5,537,000 | 0 | 5,537,000 |
| 受取会費・賛助 | 6,100,000 | 0 | 6,100,000 |
| ④ 受取寄付金 | 28,822,357 | 0 | 28,822,357 |
| 受取寄付金・自然保護寄付 | 14,003,703 | 0 | 14,003,703 |
| 受取寄付金・一般 | 14,818,654 | 0 | 14,818,654 |
| ⑤ 事業収益 | 129,135,029 | 0 | 129,135,029 |
| 資料販売等事業収益 | 11,138,013 | 0 | 11,138,013 |
| セミナー等事業収益 | 27,146,728 | 0 | 27,146,728 |
| 受取受託金 | 90,850,288 | 0 | 90,850,288 |
| ⑥ 受取助成金 | 12,784,449 | 0 | 12,784,449 |
| 地球環境基金 | 7,906,000 | 0 | 7,906,000 |
| 公益信託日本経団連自然保護基金 | 3,028,760 | 0 | 3,028,760 |
| 東京ガス環境おうえん基金 | 800,000 | 0 | 800,000 |
| その他助成金 | 1,049,689 | 0 | 1,049,689 |
| ⑦ 雑収益 | 29,538 | 0 | 29,538 |
| 受取利息等 | 28,237 | 0 | 28,237 |
| その他雑収益 | 1,301 | 0 | 1,301 |
| 経常収益計 | 235,554,691 | 14,194,292 | 249,748,983 |
| (2) 経常費用 | | | |
| ① 事業費 | 247,110,528 | 0 | 247,110,528 |
| 役員報酬 | 7,764,956 | 0 | 7,764,956 |
| 給与手当 | 83,396,650 | 0 | 83,396,650 |
| 賞与引当金繰入 | 7,517,000 | 0 | 7,517,000 |
| 退職金給付費 | 3,760,000 | 0 | 3,760,000 |
| 臨時雇賃金 | 4,566,305 | 0 | 4,566,305 |
| 福利厚生費 | 16,335,864 | 0 | 16,335,864 |
| 通勤費 | 6,373,533 | 0 | 6,373,533 |
| 旅費・交通費 | 23,760,458 | 0 | 23,760,458 |
| 通信運搬費 | 9,264,258 | 0 | 9,264,258 |
| 会議費 | 1,148,725 | 0 | 1,148,725 |
| 什器備品費 | 776,955 | 0 | 776,955 |
| 消耗品費 | 6,086,706 | 0 | 6,086,706 |
| 図書購入費 | 1,796,944 | 0 | 1,796,944 |
| 情報収集費 | 629,904 | 0 | 629,904 |
| 修繕費 | 70,350 | 0 | 70,350 |
| 印刷製本費 | 17,893,628 | 0 | 17,893,628 |

| | | | |
|----------------|-------------|------------|-------------|
| 光熱水料費 | 792,497 | 0 | 792,497 |
| 賃借料 | 10,141,135 | 0 | 10,141,135 |
| 保険料 | 2,817,496 | 0 | 2,817,496 |
| 諸謝金 | 7,166,607 | 0 | 7,166,607 |
| 租税公課 | 3,337,824 | 0 | 3,337,824 |
| 支払負担金 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 委託費 | 26,101,017 | 0 | 26,101,017 |
| 減価償却費 | 4,852,174 | 0 | 4,852,174 |
| 雑費 | 659,542 | 0 | 659,542 |
| ② 管理費 | 0 | 15,170,454 | 15,170,454 |
| 役員報酬 | 0 | 3,273,884 | 3,273,884 |
| 給与手当 | 0 | 5,259,000 | 5,259,000 |
| 賞与引当金繰入 | 0 | 612,000 | 612,000 |
| 退職給付費 | 0 | 360,000 | 360,000 |
| 福利厚生費 | 0 | 1,481,000 | 1,481,000 |
| 通勤費 | 0 | 398,523 | 398,523 |
| 旅費交通費 | 0 | 451,780 | 451,780 |
| 通信運搬費 | 0 | 67,113 | 67,113 |
| 会議費 | 0 | 27,340 | 27,340 |
| 消耗品費 | 0 | 41,864 | 41,864 |
| 情報収集費 | 0 | 72,000 | 72,000 |
| 印刷製本費 | 0 | 113,377 | 113,377 |
| 光熱水道費 | 0 | 24,488 | 24,488 |
| 賃借料 | 0 | 313,643 | 313,643 |
| 諸謝金 | 0 | 1,918,500 | 1,918,500 |
| 租税公課 | 0 | 101,076 | 101,076 |
| 委託費 | 0 | 630,000 | 630,000 |
| 減価償却費 | 0 | 4,162 | 4,162 |
| 雑費 | 0 | 20,704 | 20,704 |
| 経常費用計 | 247,110,528 | 15,170,454 | 262,280,982 |
| 当期経常増減額 | -11,555,837 | -976,162 | -12,531,999 |
| 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 | 7,621 | 0 | 7,621 |
| 経常外費用計 | 7,621 | 0 | 7,621 |
| 当期経常外増減額 | -7,621 | 0 | -7,621 |
| 他会計振替額 | -976,162 | 976,162 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | -12,539,620 | 0 | -12,539,620 |
| 一般正味財産期首残高 | 393,011,633 | 0 | 393,011,633 |
| 一般正味財産期末残高 | 380,472,013 | 0 | 380,472,013 |
| 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 | 790,472,013 | 0 | 790,472,013 |

財産目録

平成26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 | 693,377 | |
| | | <普通預金> みずほ銀行・丸の内中央支店他 | 同上 | 26,893,700 | |
| | | 三井住友銀行・麹町支店他 | 同上 | 28,904,532 | |
| | | その他4行 | 同上 | 2,462,340 | |
| | | ゆうちょ銀行 | 同上 | 90,600 | |
| | | 振替貯金 | 同上 | 4,366,366 | |
| | | <現預金計> | | | 63,410,915 |
| | | 未収金 | 小笠原支庁 | 公・南島調査 | 7,483,451 |
| | 環境省生物多様性センター | | 公・モニタリング1000里地 | 41,500,000 | |
| | 環境省 | | 公・屋久島原生 | 6,788,500 | |
| | 環境省 | | 公・国際情報収集 | 5,080,527 | |
| | 綾生物多様性協議会 | | 公・綾プロジェクト活動経費等 | 920,665 | |
| | 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 | 2,449,860 | |
| | 宮崎県 | | 公・地域戦略ワークショップ運営等 | 128,169 | |
| | 地球環境基金 | | 公・生物多様性の道プロジェクト | 3,897,000 | |
| 地球環境基金 | 公・東日本海岸調査 | | 2,034,000 | | |
| 南三陸観光協会 | 公・報告書印刷料 | | 100,000 | | |
| ㈱ソニー | 公・プログラム企画料 | | 680,000 | | |
| ㈱日清製粉グループ | 公・自然しらべ 協力寄付 | 50,000 | | | |
| 資生堂花椿基金 | 公・赤谷プロジェクト 寄付 | 896,970 | | | |
| 真如苑 | 公・一般寄付 | 1,000,000 | | | |
| <未収金計> | | | 73,009,142 | | |
| 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 | 1,647,364 | | |
| <貯蔵品計> | | | 1,647,364 | | |
| 仮払金 | | 期末出張の旅費等4件 | 64,820 | | |
| <仮払金計> | | | 64,820 | | |
| 前払費用 | | 貸金庫利用手数料 平成26年度分 | 26,730 | | |
| <前払費用計> | | | 26,730 | | |
| 流動資産合計 | | | | 138,158,971 | |
| (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 | 300,000,000 |
| | | 投資有価証券 | 日興コーポリアル証券 | 同上 | 110,000,000 |
| | | | 野村証券 | 同上 | 80,000,000 |
| | | | 三井住友信託銀行 | 同上 | 100,000,000 |
| | <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 | 57,340,000 |
| | | 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 | 7,700,000 |
| | | 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 | 17,550,000 |
| | | 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 | 18,800,000 |
| | <特定資産計> | | | 101,390,000 | |
| | 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% | 781,890 | |

| | | | | |
|---------------|---------|--|---|---|
| | 什器備品 | オフィス家具、コンピュータ他 | うち管理運営目的保有財産10% 同上 | 86,877 5,012,666 |
| | ソフトウェア | | うち公益目的保有財産90% うち管理運営目的保有財産10% 同上 | 556,963 1,650,000 |
| | 電話加入権 | 03-3553-4101他8回線 | うち公益目的保有財産90% うち管理運営目的保有財産10% 同上 | 183,334 411,527 |
| | 保証金 | ミトヨビル | うち公益目的保有財産90% うち管理運営目的保有財産10% 同上 | 45,725 5,760,000 |
| | 定期預金等 | <定期預金等> 三井住友銀行・麴町支店 | 同上 | 640,000 7,000,000 |
| | | | <その他固定資産計> | 23,115,983 |
| 固定資産合計 | | | | 729,145,983 |
| | | うち公益目的保有財産 | | 670,293,084 |
| | | うち引当資産 | | 57,340,000 |
| | | うち管理運営目的保有資産 | | 1,512,899 |
| 資産合計 | | | | 867,304,954 |
| (流動負債) | 未払金 | 写光情報システム株式会社 写光情報システム株式会社 パシコ貿易株式会社 トヨタレンタカー ベルメゾンネット、Amazon.co.jp | 公・観察路コンクール 作品スキャン料 公・屋久島原生報告書印刷費 公・屋久島原生消耗品費 公・指導員研修会レンタカー使用料 公・UNDB-J寄贈図書購入費 | 10,920 141,750 204,750 48,300 346,061 |
| | | 3月分給与 | 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 | 6,961,130 |
| | | 3月分役員報酬 | 公益目的および管理目的の業務に従事する役員報酬 | 911,570 |
| | | 京橋税務署 | 消費税 | 1,808,000 |
| | | | <未払金計> | 10,432,481 |
| | 前受金 | | 平成26年分法人特別会費 | 200,000 |
| | | | <前受金計> | 200,000 |
| | 預り金 | | 給与所得税 源泉所得税 住民税 | 198,140 205,920 326,100 |
| | | | <預り金計> | 730,160 |
| | 仮受金 | | 過入金の未清算分 | 1,300 |
| | | | <仮受金計> | 1,300 |
| | 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 | 8,129,000 |
| | | | <賞与引当金計> | 8,129,000 |
| 流動負債合計 | | | | 19,492,941 |
| (固定負債) | 退職給付引当金 | 退職給付引当金・事業・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 | 55,860,000 |
| | | 退職給付引当金・管理・職員 | 管理目的の業務に従事する職員の退職給付金引当金 | 1,480,000 |
| | | | <退職給付引当金計> | 57,340,000 |
| 固定負債合計 | | | | 57,340,000 |
| 負債合計 | | | | 76,832,941 |
| 正味財産 | | | | 790,472,013 |

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 | 370,019,790 | 149,996,000 | 220,015,790 | 300,000,000 |
| 投資有価証券 | 219,980,210 | 169,987,220 | 99,967,430 | 290,000,000 |
| 小 計 | 604,640,000 | 319,983,220 | 319,983,220 | 604,640,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 53,220,000 | 4,120,000 | 0 | 57,340,000 |
| 特定使途寄付積立資産 | 7,000,000 | 7,700,000 | 7,000,000 | 7,700,000 |
| 運営基盤整備積立資産 | 21,200,000 | 0 | 3,650,000 | 17,550,000 |
| 事業実施積立資産 | 25,200,000 | 0 | 6,400,000 | 18,800,000 |
| 小 計 | 106,620,000 | 11,820,000 | 17,050,000 | 101,390,000 |
| 合 計 | 711,260,000 | 331,803,220 | 337,033,220 | 706,030,000 |

(1) 退職給付引当資産

1.(4)に記した会計方針に沿って、4,120,000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2業務に取り崩した。

| 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 |

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 | 記事制作事業 (H26年度事業指定寄付) | 1,300,000 |
| 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 (H26年度事業指定寄付) | 6,400,000 |
| (合 計) | | 7,700,000 |

(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資金を確保してあるもので、当年度は以下の4事業の計3,650,000円を取り崩した。

| 事業 | 業務名 | 決定額 (円) |
|-------|----------|-----------|
| 教育普及 | ライブラリー | 150,000 |
| 広報編集 | WEBサイト運用 | 1,700,000 |
| 事務局運営 | 事務局運営 | 100,000 |
| 運営 | システム基盤整備 | 1,700,000 |
| 合 計 | | 3,650,000 |

(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3事業に計6,400,000円を取り崩した。

| 事業 | 業務名 | 決定額(円) |
|------|-------------|-----------|
| 教育普及 | 自然観察指導員養成WG | 300,000 |
| 広報編集 | Webi運用 | 1,100,000 |
| | 会報発行 | 5,000,000 |
| 合 計 | | 6,400,000 |

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 | 300,000,000 | (200,000,000) | (100,000,000) | — |
| 投資有価証券 | 290,000,000 | (210,000,000) | (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 | 57,340,000 | — | — | (57,340,000) |
| 特定使途寄付積立資産 | 7,700,000 | — | (7,700,000) | — |
| 運営基盤整備積立資産 | 17,550,000 | — | (17,550,000) | — |
| 事業実施積立資産 | 18,800,000 | — | (18,800,000) | — |
| 小 計 | 101,390,000 | — | (44,050,000) | (57,340,000) |
| 合 計 | 706,030,000 | (410,000,000) | (238,690,000) | (57,340,000) |

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 | 1,099,274 | 868,767 |
| 什器備品 | 26,051,944 | 20,482,315 | 5,569,629 |
| ソフトウェア | 23,027,350 | 21,194,016 | 1,833,334 |
| 合 計 | 52,221,335 | 43,949,604 | 8,271,731 |

什器備品に関しては、購入による取得額が328,101円、除却が7,621円あった。ソフトウェアに関しては、購入による取得額が2,200,000円あった。なお、減価償却後の当期末残高は、前期末残高10,607,587円より2,335,856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、462,780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290,000,000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 | 150,000,000 | 150,769,160 | 769,160 |
| 地方債 | 40,000,000 | 40,121,560 | 121,560 |
| 信託銀行 合同金銭信託 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| 合 計 | 290,000,000 | 290,890,720 | 890,720 |

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

収支計算書

平成25年4月1日から平成26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 ②-① | 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 | 1,393,575 | 63,575 | |
| ②特定資産運用収入 | 20,000 | 7,835 | -12,165 | |
| ③会費収入 | 78,890,000 | 77,576,200 | -1,313,800 | 注1. |
| 普通会費収入 | 67,240,000 | 65,939,200 | -1,300,800 | |
| 団体会費収入 | 5,550,000 | 5,537,000 | -13,000 | |
| 賛助会費収入 | 6,100,000 | 6,100,000 | 0 | |
| ④寄付金収入 | 30,750,000 | 28,822,357 | -1,927,643 | |
| 指定寄付金収入 | 17,080,000 | 14,003,703 | -3,076,297 | 注2. |
| 寄付金収入 | 13,670,000 | 14,818,654 | 1,148,654 | |
| ⑤事業収入 | 123,700,000 | 129,135,029 | 5,435,029 | |
| 資料販売等事業収入 | 10,780,000 | 11,138,013 | 358,013 | |
| セミナー等事業収入 | 22,070,000 | 27,146,728 | 5,076,728 | 注2. |
| 受託事業収入 | 90,850,000 | 90,850,288 | 288 | 注3. |
| ⑥助成金収入 | 12,980,000 | 12,784,449 | -195,551 | 注4. |
| ⑦雑収入 | 40,000 | 29,538 | -10,462 | |
| 受取利息等 | 40,000 | 29,538 | -10,462 | |
| 事業活動収入合計 | 247,710,000 | 249,748,983 | 2,038,983 | |
| 2.事業活動支出 | | | | |
| ①事業費支出 | 244,395,000 | 237,478,186 | -6,916,814 | 注5. |
| 役員報酬 | 7,680,000 | 7,764,956 | 84,956 | |
| 給与手当 | 90,810,000 | 90,080,750 | -729,250 | |
| 臨時雇賃金 | 5,060,000 | 4,566,305 | -493,695 | |
| 福利厚生費 | 17,235,000 | 16,335,864 | -899,136 | |
| 通勤費 | 6,090,000 | 6,373,533 | 283,533 | |
| 旅費交通費 | 22,965,000 | 23,760,458 | 795,458 | |
| 通信運搬費 | 10,020,000 | 9,264,258 | -755,742 | 注6. |
| 会議費 | 1,265,000 | 1,148,725 | -116,275 | |
| 什器備品費 | 1,300,000 | 776,955 | -523,045 | |
| 消耗品費 | 6,300,000 | 6,086,706 | -213,294 | |
| 図書購入費 | 1,720,000 | 1,609,676 | -110,324 | |
| 情報収集費 | 840,000 | 629,904 | -210,096 | |
| 修繕費 | 120,000 | 70,350 | -49,650 | |
| 印刷製本費 | 19,260,000 | 17,893,628 | -1,366,372 | 注6. |
| 光熱水道費 | 730,000 | 792,497 | 62,497 | |
| 賃借料 | 10,170,000 | 10,141,135 | -28,865 | |
| 保険料 | 2,907,000 | 2,817,496 | -89,504 | |
| 諸謝金 | 7,600,000 | 7,166,607 | -433,393 | |
| 租税公課 | 2,570,000 | 3,337,824 | 767,824 | |
| 支払負担金 | 100,000 | 100,000 | 0 | |
| 委託費 | 28,910,000 | 26,101,017 | -2,808,983 | 注6. |
| 雑費 | 743,000 | 659,542 | -83,458 | |
| ②管理費支出 | 14,295,000 | 14,194,292 | -100,708 | 注5. |
| 役員報酬 | 3,260,000 | 3,273,884 | 13,884 | |

| | | | | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|------|
| 給与手当 | 5,810,000 | 5,259,000 | -551,000 | |
| 福利厚生費 | 925,000 | 1,481,000 | 556,000 | |
| 通勤費 | 410,000 | 398,523 | -11,477 | |
| 旅費交通費 | 610,000 | 451,780 | -158,220 | |
| 通信運搬費 | 70,000 | 67,113 | -2,887 | |
| 会議費 | 110,000 | 27,340 | -82,660 | |
| 消耗品費 | 20,000 | 41,864 | 21,864 | |
| 情報収集費 | 80,000 | 72,000 | -8,000 | |
| 印刷製本費 | 100,000 | 113,377 | 13,377 | |
| 光熱水料費 | 20,000 | 24,488 | 4,488 | |
| 賃借料 | 260,000 | 313,643 | 53,643 | |
| 諸謝金 | 1,900,000 | 1,918,500 | 18,500 | |
| 租税公課 | 70,000 | 101,076 | 31,076 | |
| 委託費 | 630,000 | 630,000 | 0 | |
| 雑費 | 20,000 | 20,704 | 704 | |
| 事業活動支出合計 | 258,690,000 | 251,672,478 | -7,017,522 | |
| 事業活動収支差額 | -10,980,000 | -1,923,495 | 9,056,505 | |
| 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 | 99,987,570 | 319,983,220 | 219,995,650 | |
| 定期預金等取崩収入 | 99,987,570 | 220,015,790 | 120,028,220 | |
| 投資有価証券償還収入 | 0 | 99,967,430 | 99,967,430 | |
| ②特定資産取崩収入 | 17,050,000 | 17,050,000 | 0 | |
| 退職給付引当資産取崩収入 | 0 | 0 | 0 | |
| 特定使途寄付積立資産取崩収入 | 7,000,000 | 7,000,000 | 0 | 注8. |
| 運営基盤整備積立資産取崩収入 | 6,400,000 | 6,400,000 | 0 | 注9. |
| 事業実施積立資産取崩収入 | 3,650,000 | 3,650,000 | 0 | 注10. |
| 投資活動収入合計 | 117,037,570 | 337,033,220 | 219,995,650 | |
| 2.投資活動支出 | | | | |
| ①基本財産取得支出 | 99,987,570 | 319,983,220 | 219,995,650 | |
| 定期預金等預入支出 | 0 | 149,996,000 | 149,996,000 | |
| 投資有価証券購入支出 | 99,987,570 | 169,987,220 | 69,999,650 | |
| ②特定資産取得支出 | 11,420,000 | 11,820,000 | 400,000 | |
| 退職給付引当積立支出 | 3,720,000 | 4,120,000 | 400,000 | 注7. |
| 特定使途寄付積立支出 | 7,700,000 | 7,700,000 | 0 | 注8. |
| ③その他固定資産支出 | 0 | 2,528,101 | 2,528,101 | |
| 什器備品購入支出 | 0 | 328,101 | 328,101 | |
| ソフトウェア資産購入支出 | 0 | 2,200,000 | 2,200,000 | |
| 投資活動支出合計 | 111,407,570 | 334,331,321 | 222,923,751 | |
| 投資活動収支差額 | 5,630,000 | 2,701,899 | -2,928,101 | |
| 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 | -5,850,000 | 778,404 | 6,628,404 | 注11. |
| 前期繰越収支差額 | 124,369,262 | 124,369,262 | 0 | |
| 次期繰越収支差額 | 118,519,262 | 125,147,666 | 6,628,404 | |

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・前払費用・未払金・前受金・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す。

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 | 70,692,022 | 63,410,915 |
| 未収金 | 67,383,921 | 73,009,142 |
| 仮払金 | 75,000 | 64,820 |
| 前払費用 | 0 | 26,730 |
| 合 計 | 138,150,943 | 136,511,607 |
| 未払金 | 12,820,438 | 10,432,481 |
| 前受金 | 0 | 200,000 |
| 預り金 | 958,583 | 730,160 |
| 仮受金 | 2,660 | 1,300 |
| 合 計 | 13,781,681 | 11,363,941 |
| 次期繰越収支差額 | 124,369,262 | 125,147,666 |

3. 決算額に関わる注釈

「予算額①」は、平成26年2月13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130万円下回りました。
- 注2. 「指定寄付」に予算計上し獲得した額のうち、企業連携事業に係る370万円をセミナー等収入に振替えました。
- 注3. 「受託事業収入」に関して、以下の13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) | 18,897,786 |
| | 南島植生回復その他調査委託 (東京都小笠原支庁／委託) | 7,483,451 |
| 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) | 41,500,000 |
| | 屋久島原生調査 (環境省／委託) | 6,788,500 |
| | IUCN事務局運営 (IUCN) | 1,600,000 |
| | 国際情報収集 (環境省/委託) | 5,080,527 |
| | 綾プロジェクト (綾町) | 1,145,525 |
| 教育普及 | 自然観察路コンクール (富士フィルム・グリーンファンド) | 3,292,500 |
| | 和歌山県自然公園指導員研修会 (和歌山県/委託) | 220,000 |
| 広報編集 | チャソボミゴケ公園植生等調査業務に係る群馬鉄山歴史調査 (中之条町/委託) | 1,575,000 |
| 生物多様性の道 プロジェクト | 目黒区生物多様性地域戦略 翻訳 (目黒区/委託) | 134,400 |
| | 宮崎県生物多様性保存ワークショップ 企画立案業務 (宮崎県/委託) | 493,739 |
| UNDB-J | 国連生物多様性の10年委員会 (UNDB-J) 企画運営等業務 | 2,638,860 |
| (合 計) | | 90,850,288 |

注4. 「助成金収入」に関して、以下の7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）※ | 3,943,000 |
| 保護プロジェクト | サンゴ礁守ろうキャンペーン（パタゴニア ザ・タイズ・ファンデーション） | 199,689 |
| | サンゴ礁守ろうキャンペーン（コンサベーションアライアンス） | 500,000 |
| 保全研究 | 照葉樹林保全研究（経団連） | 3,028,760 |
| | 東日本海岸調査（地球環境基金） | 3,963,000 |
| 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CS0ラーニング制度（損保ジャパン環境財団） | 50,000 |
| | 日本経済新聞 広報助成（損保ジャパン環境財団） | 300,000 |
| （合計） | | 12,784,449 |

※「生物多様性の道プロジェクト」（地球環境基金）について、H24年度末に立てた未収金額3,412,000円に対し、実際の決定金額が2,957,000円と差額が生じたため、この減額分(△455,000円)をH25年度の同助成金収入4,398,000円から差し引きました。

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。

II. 投資活動収支の部について

注7. 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412万円を繰り入れました。

注8. 「特定使途寄付取崩収入」に関して、以下の2業務に700万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） |
|---------------|---|-----------|
| 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年委員会）支援事業（H25年度事業指定寄付） | 5,000,000 |
| （合計） | | 7,000,000 |

「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770万円繰り入れました。

| 事業 | 業務名 | 決定額（円） |
|---------------|---|-----------|
| 広報編集 | 会報発行事業（H26年度事業指定寄付） | 1,300,000 |
| 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（H26年度事業指定寄付） | 6,400,000 |
| （合計） | | 7,700,000 |

注9. 運営基盤整備積立資産に関して、以下の4業務に計365万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） |
|-------|----------|-----------|
| 教育普及 | ライブラリー | 150,000 |
| 広報編集 | WEBサイト運用 | 1,700,000 |
| 事務局運営 | 事務局運営 | 100,000 |
| | システム基盤整備 | 1,700,000 |
| （合計） | | 3,650,000 |

注10. 事業実施積立資産に関して、以下の3業務に計640万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） |
|------|-------------|-----------|
| | 自然観察指導員養成WG | 300,000 |
| 広報編集 | WEB運用 | 1,100,000 |
| | 会報発行 | 5,000,000 |
| （合計） | | 6,400,000 |

注11. 以上の理由により、当期の収支差額は77万円のプラスとなりました。

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 | 6,684,100 | 8,129,000 | 6,684,100 | 0 | 8,129,000 |
| 退職給付引当金 | 53,220,000 | 4,120,000 | 0 | 0 | 57,340,000 |
| 合 計 | 59,904,100 | 12,249,000 | 6,684,100 | 0 | 65,469,000 |

以上

監査報告書

平成 26 年 5 月 26 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 25 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの、平成 25 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