

# 1.貸借対照表

公益財団法人 日本自然保護協会

2018年3月31日現在

(単位：円)

	2017年度	2016年度	増 減
<b>I. 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金・預金	74,131,319	46,611,916	27,519,403
未 収 金	70,035,990	99,387,384	▲ 29,351,394
貯 蔵 品	2,177,265	2,657,157	▲ 479,892
仮 払 金	429,600	300,000	129,600
前 払 費 用	902,640	900,736	1,904
<b>流動資産合計</b>	<b>147,676,814</b>	<b>149,857,193</b>	<b>▲ 2,180,379</b>
2. 固定資産			
(1)基本財産			
土 地	14,640,000	14,640,000	0
定期預金等	31,449,192	252,323,672	▲ 220,874,480
投資有価証券	558,550,808	337,676,328	220,874,480
<b>基本財産合計</b>	<b>604,640,000</b>	<b>604,640,000</b>	<b>0</b>
(2)特定資産			
退職給付引当資産	73,416,000	67,907,000	5,509,000
運営基盤整備積立資産	12,200,000	18,900,000	▲ 6,700,000
事業実施積立資産	19,300,000	34,050,000	▲ 14,750,000
絶滅危惧種保全事業引当資産	95,000,000	100,000,000	▲ 5,000,000
自然を生かした地域づくり事業引当資産	19,000,000	20,000,000	▲ 1,000,000
人材育成事業引当資産	19,000,000	20,000,000	▲ 1,000,000
情報収集・発信事業引当資産	55,000,000	60,000,000	▲ 5,000,000
UNDB-J支援事業引当資産	3,500,000	1,000,000	2,500,000
<b>特定資産合計</b>	<b>296,416,000</b>	<b>321,857,000</b>	<b>▲ 25,441,000</b>
(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	445,819	551,556	▲ 105,737
什 器 備 品	4,903,873	5,693,668	▲ 789,795
ソフトウェア	0	0	0
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	30,000,000	0
<b>その他固定資産合計</b>	<b>43,193,945</b>	<b>44,089,477</b>	<b>▲ 895,532</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>944,249,945</b>	<b>970,586,477</b>	<b>▲ 26,336,532</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,091,926,759</b>	<b>1,120,443,670</b>	<b>▲ 28,516,911</b>

	2017年度	2016年度	(単位：円) 増 減
<b>Ⅱ. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	20,714,654	23,044,714	▲ 2,330,060
前受金	4,357,700	5,277,000	▲ 919,300
預り金	2,888,493	910,646	1,977,847
仮受金	0	0	0
賞与引当金	9,862,250	11,420,400	▲ 1,558,150
<b>流動負債合計</b>	<b>37,823,097</b>	<b>40,652,760</b>	<b>▲ 2,829,663</b>
2. 固定負債			
退職給付引当金	73,416,000	67,907,000	5,509,000
<b>固定負債合計</b>	<b>73,416,000</b>	<b>67,907,000</b>	<b>5,509,000</b>
<b>負債合計</b>	<b>111,239,097</b>	<b>108,559,760</b>	<b>2,679,337</b>
<b>Ⅲ. 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	191,500,000	201,000,000	▲ 9,500,000
<b>指定正味財産合計</b>	<b>601,500,000</b>	<b>611,000,000</b>	<b>▲ 9,500,000</b>
(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)	(191,500,000)	(201,000,000)	9,500,000
2. 一般正味財産	379,187,662	400,883,910	▲ 21,696,248
<b>正味財産合計</b>	<b>980,687,662</b>	<b>1,011,883,910</b>	<b>▲ 31,196,248</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,091,926,759</b>	<b>1,120,443,670</b>	<b>▲ 28,516,911</b>

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。

### 3.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 2017年4月1日から2018年3月31日まで

(単位：円)

	当初予算額①	決算額②	増減②-①
<b>I. 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	2,800,000	2,307,941	▲ 492,059
特定資産運用益	400,000	1,124,260	724,260
受取会費	69,277,000	70,641,000	1,364,000
受取会費・普通	58,955,000	60,436,000	1,481,000
受取会費・団体	4,522,000	4,405,000	▲ 117,000
受取会費・法人特別	5,800,000	5,800,000	0
受取寄付金	76,793,000	69,043,741	▲ 7,749,259
受取寄付金・自然保護寄付	31,448,000	11,862,389	▲ 19,585,611
受取寄付金・一般	45,345,000	57,181,352	11,836,352
指定正味財産からの振替額	20,545,000	12,500,000	▲ 8,045,000
事業収益	110,210,000	122,434,144	12,224,144
資料販売等事業収益	9,770,000	9,258,585	▲ 511,415
セミナー等事業収益	40,740,000	41,412,559	672,559
受取受託金	59,700,000	71,763,000	12,063,000
受取助成金	4,982,000	5,409,550	427,550
自然保護助成基金	682,000	682,000	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	0	0	0
東京ガス環境おうえん基金	800,000	800,000	0
その他助成金	3,500,000	3,927,550	427,550
雑収益	500,000	743,284	243,284
<b>経常収益計</b>	<b>285,507,000</b>	<b>284,203,920</b>	<b>▲ 1,303,080</b>
(2) 経常費用			
事業費	284,233,000	288,387,206	4,154,206
役員報酬	0	498,910	498,910
給与手当	106,353,000	103,008,687	▲ 3,344,313
賞与引当金繰入	9,101,000	9,153,500	52,500
退職給付費用	4,665,000	4,571,500	▲ 93,500
臨時雇賃金	8,650,000	7,099,446	▲ 1,550,554
福利厚生費	19,564,000	19,810,105	246,105
通勤費	7,185,000	7,319,116	134,116
研修費	700,000	89,505	▲ 610,495
旅費・交通費	29,034,000	24,450,077	▲ 4,583,923
通信運搬費	10,775,000	11,548,381	773,381
会議費	1,400,000	3,413,231	2,013,231
什器備品費	1,180,000	0	▲ 1,180,000
消耗品費	6,250,000	14,123,159	7,873,159
図書購入費	1,665,000	1,025,084	▲ 639,916
情報収集費	1,280,000	884,955	▲ 395,045
修繕費	830,000	596,855	▲ 233,145
印刷製本費	18,213,000	17,293,061	▲ 919,939
光熱水料費	754,000	761,011	7,011
賃借料	9,640,000	10,533,822	893,822

	当初予算額①	決算額②	増 減②-①
リース料	865,000	465,004	▲ 399,996
保険料	2,785,000	2,728,686	▲ 56,314
諸謝金	8,900,000	10,164,375	1,264,375
租税公課	5,566,000	4,385,780	▲ 1,180,220
委託費	26,461,000	31,729,343	5,268,343
減価償却費	1,582,000	1,849,199	267,199
雑費	835,000	884,414	49,414
<b>管理費</b>	<b>18,624,000</b>	<b>17,512,962</b>	<b>▲ 1,111,038</b>
役員報酬	2,660,000	2,481,575	▲ 178,425
給与手当	7,214,000	7,055,047	▲ 158,953
賞与引当金繰入	707,000	708,750	1,750
退職給付費用	938,000	937,500	▲ 500
福利厚生費	1,734,000	1,373,350	▲ 360,650
通勤費	506,000	506,358	358
旅費交通費	550,000	322,335	▲ 227,665
通信運搬費	128,000	77,845	▲ 50,155
会議費	80,000	141,686	61,686
消耗品費	125,000	34,381	▲ 90,619
情報収集費	72,000	72,000	0
印刷製本費	232,000	153,084	▲ 78,916
光熱水料費	66,000	66,174	174
賃借料	830,000	829,958	▲ 42
リース料	40,000	40,436	436
保険料	0	0	0
諸謝金	2,088,000	2,149,137	61,137
租税公課	484,000	375,720	▲ 108,280
委託費	32,000	26,026	▲ 5,974
減価償却費	138,000	160,800	22,800
雑費	0	800	800
<b>経常費用計</b>	<b>302,857,000</b>	<b>305,900,168</b>	<b>3,043,168</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>▲ 17,350,000</b>	<b>▲ 21,696,248</b>	<b>▲ 4,346,248</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1)経常外収益			
<b>経常外収益計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(2)経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>▲ 17,350,000</b>	<b>▲ 21,696,248</b>	<b>▲ 4,346,248</b>
一般正味財産期首残高	400,883,910	400,883,910	0
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>383,533,910</b>	<b>379,187,662</b>	<b>▲ 4,346,248</b>
<b>II. 指定正味財産増減の部</b>			
受取寄付金（指定）	0	3,000,000	3,000,000
一般正味財産への振替額	20,545,000	12,500,000	▲ 8,045,000
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>▲ 20,545,000</b>	<b>▲ 9,500,000</b>	<b>11,045,000</b>
指定正味財産期首残高	611,000,000	611,000,000	0
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>590,455,000</b>	<b>601,500,000</b>	<b>11,045,000</b>
<b>III. 正味財産期末残高</b>	<b>973,988,910</b>	<b>980,687,662</b>	<b>6,698,752</b>

# 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

2017年4月1日から2018年3月31日まで

(単位：円)

	公益事業	法人会計	合計
<b>I. 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
基本財産運用益	2,307,941	0	2,307,941
特定資産運用益	1,124,260	0	1,124,260
受取会費	53,128,038	17,512,962	70,641,000
受取会費・普通	42,923,038	17,512,962	60,436,000
受取会費・団体	4,405,000	0	4,405,000
受取会費・法人特別	5,800,000	0	5,800,000
受取寄付金	69,043,741	0	69,043,741
受取寄付金・自然保護寄付	11,862,389	0	11,862,389
受取寄付金・一般	57,181,352	0	57,181,352
一般正味財産への振替額	12,500,000	0	12,500,000
事業収益	122,434,144	0	122,434,144
資料販売等事業収益	9,258,585	0	9,258,585
セミナー等事業収益	41,412,559	0	41,412,559
受取受託金	71,763,000	0	71,763,000
受取助成金	5,409,550	0	5,409,550
自然保護助成基金	682,000	0	682,000
地球環境基金	0	0	0
公益信託日本経団連自然保護基金	0	0	0
東京ガス環境おうえん基金	800,000	0	800,000
その他助成金	3,927,550	0	3,927,550
雑収益	743,284	0	743,284
受取利息等	635,024	0	635,024
その他雑収益	108,260	0	0
<b>経常収益計</b>	<b>266,690,958</b>	<b>17,512,962</b>	<b>284,203,920</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
事業費	288,387,206		288,387,206
役員報酬	498,910		498,910
給与手当	103,008,687		103,008,687
賞与引当金繰入	9,153,500		9,153,500
退職給付費用	4,571,500		4,571,500
臨時雇賃金	7,099,446		7,099,446
福利厚生費	19,810,105		19,810,105
通勤費	7,319,116		7,319,116
旅費・交通費	24,450,077		24,450,077
通信運搬費	11,548,381		11,548,381
会議費	3,413,231		3,413,231
消耗品費	14,123,159		14,123,159
図書購入費	1,025,084		1,025,084
情報収集費	884,955		884,955
修繕費	596,855		596,855
印刷製本費	17,293,061		17,293,061
光熱水料費	761,011		761,011
賃借料	10,533,822		10,533,822

	公益事業	法人会計	合計
リース料	465,004		465,004
保険料	2,728,686		2,728,686
諸謝金	10,164,375		10,164,375
租税公課	4,385,780		4,385,780
委託費	31,729,343		31,729,343
減価償却費	1,849,199		1,849,199
雑費	884,414		884,414
管理費		17,512,962	18,397,376
役員報酬		2,481,575	2,481,575
給与手当		7,055,047	7,055,047
賞与引当金繰入		708,750	708,750
退職給付費用		937,500	937,500
福利厚生費		1,373,350	1,373,350
通勤費		506,358	506,358
旅費交通費		322,335	322,335
通信運搬費		77,845	77,845
会議費		141,686	141,686
消耗品費		34,381	34,381
情報収集費		72,000	72,000
印刷製本費		153,084	153,084
光熱水道費		66,174	66,174
賃借料		829,958	829,958
リース料		40,436	40,436
保険料		0	0
諸謝金		2,149,137	2,149,137
租税公課		375,720	375,720
委託費		26,026	26,026
減価償却費		160,800	160,800
雑費		800	800
<b>経常費用計</b>	<b>288,387,206</b>	<b>17,512,962</b>	<b>305,900,168</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>▲ 21,696,248</b>	<b>0</b>	<b>▲ 21,696,248</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(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
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>▲ 21,696,248</b>	<b>0</b>	<b>▲ 21,696,248</b>
一般正味財産期首残高	400,883,910	0	400,883,910
<b>一般正味財産期末残高</b>	<b>379,187,662</b>	<b>0</b>	<b>379,187,662</b>
<b>II. 指定正味財産増減の部</b>			
受取寄付金（指定）	3,000,000	0	0
一般正味財産への振替額	12,500,000	0	12,500,000
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>▲ 9,500,000</b>	<b>0</b>	<b>▲ 9,500,000</b>
指定正味財産期首残高	611,000,000	0	611,000,000
<b>指定正味財産期末残高</b>	<b>601,500,000</b>	<b>0</b>	<b>601,500,000</b>
<b>III. 正味財産期末残高</b>	<b>980,687,662</b>	<b>0</b>	<b>980,687,662</b>

## 4.財産目録

公益財団法人 日本自然保護協会

2018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
<b>流動資産</b>			
現金・預金	現金		
	手許保管	運転資金として	725,122
	普通預金		
	みずほ銀行・丸の内中央支店他	同上	34,309,579
	三井住友銀行・麹町支店他	同上	32,079,185
	その他3行	同上	3,169,090
	振替貯金	同上	3,848,343
			<b>74,131,319</b>
未収金	環境省生物多様性センター	公・モリソンガ1000里地	32,940,000
	林野庁	公・赤谷プロジェクト	22,464,000
	沖縄県	公・大浦湾生物多様性シンポジウム開催	10,434,000
	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	910,000
	綾町	公・綾生物多様性地域戦略計画支援等	981,021
	山ノ内町	公・志賀高原BRアドバイザリー交通費等	188,312
	みなかみ町	公・みなかみBR専門委員会交通費等	135,329
	山梨県	公・甲武信BR準備委員会交通費等	16,140
	IUCN日本委員会	公・事務局経費負担分	1,348,468
	てるはの森の会	公・綾プロジェクトデータ収集分析	350,000
	東京動物園協会	公・企画展データ制作、写真・図版提供	99,800
	横浜国立大学	公・テキスト作成	61,220
	京橋税務署	消費税還付	107,700
			<b>70,035,990</b>
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	2,177,265
			<b>2,177,265</b>
仮払金		期末出張旅費等4件	429,600
			<b>429,600</b>
前払費用	ミトヨビル	4月度賃借料	864,000
		4月度メルマガ配信料、法律顧問料等	38,640
			<b>902,640</b>
<b>流動資産合計</b>			<b>147,676,814</b>
<b>固定資産</b>			
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	31,449,192
投資有価証券	大和証券	同上	76,000,000
	野村証券	同上	191,632,240
	みずほ証券	同上	120,000,000
	三菱UFJモルガン・スタンレーPB証券	同上	70,918,568
	三井住友信託銀行	同上	100,000,000
			<b>604,640,000</b>
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	42,116,000
	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	12,200,000
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	19,300,000
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	3,500,000
絶滅危惧種保全事業引当資産	みずほ銀行・丸の内中央支店他	同上	95,000,000
自然を生かした地域づくり事業引当資産	同上	同上	19,000,000
人材育成事業引当資産	同上	同上	19,000,000
情報収集・発信事業引当資産	同上	同上	55,000,000
			<b>296,416,000</b>
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
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% うち管理運営目的保有財産10%	401,237 44,582
什器備品	オフィス家具、コンピュータ他	同上	

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
電話加入権	03-3553-4101他8回線	うち公益目的保有財産90%	4,413,486	
		うち管理運営目的保有財産10%	490,387	
保証金	ミトヨビル	同上		
		うち公益目的保有財産90%	411,527	
投資有価証券等	野村証券 みずほ証券	うち管理運営目的保有財産10%	45,725	
		同上		
固定資産合計		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	
固定資産合計		公益目的事業の用に供している	7,000,000	
		同上	23,000,000	
			<b>43,193,945</b>	
			<b>944,249,945</b>	
資産合計		うち公益目的保有財産	869,613,251	
		うち引当資産	73,416,000	
		うち管理運営目的保有資産	1,220,694	
			<b>1,091,926,759</b>	
<b>流動負債</b>	<b>未払金</b>	ユナイテッドピープル 東京コロニー 業務委託3件 業務委託1件 業務委託1件 IUCN日本委員会 企業連携 経費等 業務委託1件 アルバイト6名 業務委託1件 受託シンポ 経費等 YMCAアジア青少年センターほか INA、DNPほか フェアウェイ、ジョブカン 早期胃癌検診協会、NIコンサルティング 3月分給与、法定福利費 3月分役員報酬 3月分出張旅費等	公・ZAN自主上映会ライセンス料 公・会報発送用OPP封筒 公・観察会キット制作費等 公・ウェブサイトリニューアル作業 公・事務所入り口リニューアル等 公・情報収集、WS参加者謝金等 公・原材料調達、出張交通費、イベント消耗品等 公・会報デザイン費 公・3月分アルバイト代 公・受託シンポ チラシ・ポスターデザイン費 公・翻訳料、海外講師渡航費等 公・自然保護大賞授賞式会場費、受賞者交通費等 公・3/31サンクスパーティー食材費、カード印刷等 公・IT事務局LAN,総務システム3月分利用料 公益および管理目的の業務に従事する職員の福利厚生・研修費 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 公益および管理目的の業務に従事する役員報酬 公益目的の業務に従事する職員の立替精算	408,654 384,480 708,652 502,200 525,838 1,568,534 367,477 180,000 383,452 310,000 563,391 370,414 406,175 43,470 19,924 9,100,913 200,000 4,671,080 <b>20,714,654</b>
	<b>前受金</b>	福岡工業大学 パタゴニア (The TIDES FOUNDATION) 日本NPOセンター トヨタ環境活動助成プログラム ニッセイ緑の財団	公・新観察会キット購入申込 公・助成金 (2018年度実施分) 公・観察会プログラム料 (2018年度実施分) 公・助成金 (2018年度実施分) 公・業務委託 (2018年度実施分)	17,700 1,900,000 400,000 1,500,000 540,000 <b>4,357,700</b>
	<b>預り金</b>		給与所得税 3月分 源泉所得税 3月分 住民税 3月分 社会保険料 3月分	413,829 397,613 754,100 1,322,951 <b>2,888,493</b>
	<b>賞与引当金</b>		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	9,862,250 <b>9,862,250</b>
	<b>流動負債合計</b>			<b>37,823,097</b>
<b>固定負債</b>	<b>退職給付引当金</b>		公益目的業務に従事する職員・役員の引当金 管理目的業務に従事する職員・役員の引当金	71,636,000 1,780,000 <b>73,416,000</b>
	<b>固定負債合計</b>			<b>73,416,000</b>
	<b>負債合計</b>			<b>111,239,097</b>
	<b>正味財産</b>			<b>980,687,662</b>

## 5.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
<b>基本財産</b>				
土地	14,640,000	0	0	14,640,000
定期預金等	252,323,672	20,684,427	241,558,907	31,449,192
投資有価証券	337,676,328	241,014,000	20,139,520	558,550,808
<b>小計</b>	<b>604,640,000</b>	<b>261,698,427</b>	<b>261,698,427</b>	<b>604,640,000</b>
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	67,907,000	5,509,000	0	73,416,000
運営基盤整備積立資産	18,900,000	0	6,700,000	12,200,000
事業実施積立資産	34,050,000	0	14,750,000	19,300,000
絶滅危惧種保全事業引当資産	100,000,000	0	5,000,000	95,000,000
自然を生かした地域づくり事業引当資産	20,000,000	0	1,000,000	19,000,000
人材育成事業引当資産	20,000,000	0	1,000,000	19,000,000
情報収集・発信事業引当資産	60,000,000	0	5,000,000	55,000,000
UNDB-J支援事業引当資産	1,000,000	3,000,000	500,000	3,500,000
<b>小計</b>	<b>321,857,000</b>	<b>8,509,000</b>	<b>33,950,000</b>	<b>296,416,000</b>
<b>合計</b>	<b>926,497,000</b>	<b>270,207,427</b>	<b>295,648,427</b>	<b>901,056,000</b>

#### (1) 退職給付引当資産

1.(4)に記した会計方針に沿って、5,509,000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670万円を取崩し活用

#### (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、当年度は1,475万円を取崩し活用した。

### 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
<b>基本財産</b>				
土地	14,640,000	(0)	(14,640,000)	—
定期預金等	31,449,192	(29,460,432)	(1,988,960)	—
投資有価証券	558,550,808	(380,539,568)	(178,011,040)	—
<b>小計</b>	<b>604,640,000</b>	<b>(410,000,000)</b>	<b>(194,640,000)</b>	—
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	73,416,000	—	—	(73,416,000)
運営基盤整備積立資産	12,200,000	(0)	(12,200,000)	—
事業実施積立資産	19,300,000	(0)	(19,300,000)	—
絶滅危惧種保全事業引当資産	95,000,000	(95,000,000)	(0)	—
自然を生かした地域づくり事業 引当資産	19,000,000	(19,000,000)	(0)	—
人材育成事業引当資産	19,000,000	(19,000,000)	(0)	—
情報収集・発信事業引当資産	55,000,000	(55,000,000)	(0)	—
UNDB-J支援事業引当資産	3,500,000	(3,500,000)	(0)	—
<b>小計</b>	<b>296,416,000</b>	<b>(191,500,000)</b>	<b>(31,500,000)</b>	<b>(73,416,000)</b>
<b>合計</b>	<b>901,056,000</b>	<b>(601,500,000)</b>	<b>(226,140,000)</b>	<b>(73,416,000)</b>

### 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	1,522,222	445,819
什器備品	28,300,990	22,607,322	4,903,873
ソフトウェア	0	0	0
<b>合計</b>	<b>31,443,031</b>	<b>25,303,543</b>	<b>5,349,693</b>

什器備品に関しては、購入による取得額が1,114,467円、除却等による取得額の減少はない。なお、減価償却後の当期末残高は前期末残高5,693,668円より789,795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、699,840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558,550,808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
社債等	458,929,608	459,185,392	255,784
株式	99,621,200	99,621,200	—
<b>合計</b>	<b>558,550,808</b>	<b>558,806,592</b>	<b>255,784</b>

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

## 6. 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)				当期末残高
	期首残高	当期増加額	当期減少額		
			目的使用	その他	
賞与引当金	11,420,400	9,862,250	11,420,400	0	9,862,250
退職給付引当金	67,907,000	5,509,000	0	0	73,416,000
<b>合 計</b>	<b>64,407,400</b>	<b>15,371,250</b>	<b>11,420,400</b>	<b>0</b>	<b>83,278,250</b>

以上

# 監査報告書

平成 30 年 5 月 22 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

藤 井 美 明   
水 野 憲 一 

私たちは、平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの、平成 29 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