

(公社) 日本シェアリングネイチャー協会 2020年度決算

貸借対照表

令和3年 3月 31日 現在

(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	19,536,413	24,107,765	△ 4,571,352
売掛金	2,563,300	1,174,020	1,389,280
未収金	2,458,874	2,881,921	△ 423,047
たな卸資産	10,386,429	8,449,535	1,936,894
貯蔵品	1,082,251	870,117	212,134
前払金	400,000	849,652	△ 449,652
前払費用	395,303	371,717	23,586
仮払金	0	32,851	△ 32,851
流動資産合計	36,822,570	38,737,578	△ 1,915,008
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	20,329,750	20,329,750	0
基本財産合計	20,329,750	20,329,750	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,493,138	10,567,288	△ 7,074,150
特定資産合計	3,493,138	10,567,288	△ 7,074,150
(3) その他固定資産			
什器備品	68,506	287,905	△ 219,399
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	1,724,154	2,323,930	△ 599,776
商標権	15,000	195,000	△ 180,000
その他固定資産合計	2,557,660	3,556,835	△ 999,175
固定資産合計	26,380,548	34,453,873	△ 8,073,325
資産合計	63,203,118	73,191,451	△ 9,988,333
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	590,146	135,228	454,918
未払金	2,569,473	626,304	1,943,169
未払費用	2,618,315	3,075,847	△ 457,532
未払消費税等	1,627,000	886,400	740,600
前受金	240,280	2,679,040	△ 2,438,760
預り金	667,706	299,899	367,807
仮受金	34,150	82,200	△ 48,050
流動負債合計	8,347,070	7,784,918	562,152
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,801,975	10,567,288	△ 3,765,313
固定負債合計	6,801,975	10,567,288	△ 3,765,313
負債合計	15,149,045	18,352,206	△ 3,203,161
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	48,054,073	54,839,245	△ 6,785,172
正味財産合計	48,054,073	54,839,245	△ 6,785,172
負債及び正味財産合計	63,203,118	73,191,451	△ 9,988,333

正味財産増減計算書

令和2年 4月 1日 から 令和 3年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度 ①	前 年 度 ②	増 減 ① - ②	予 算 ③	差 異 ③ - 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					
基本財産受取利息	1,332	2,058	△ 726	0	△ 1,332
受取入金					
受取入金	239,000	362,000	△ 123,000	243,000	4,000
受取会費					
正会員受取会費	470,000	460,000	10,000	470,000	0
普通会員受取会費	29,215,500	31,518,500	△ 2,303,000	27,978,000	△ 1,237,500
受取会費計	29,685,500	31,978,500	△ 2,293,000	28,448,000	△ 1,237,500
事業収益					
受講料・参加費等収益	5,979,794	24,998,249	△ 19,018,455	9,656,400	3,676,606
教本・教材等頒布収益	16,637,727	18,430,963	△ 1,793,236	16,759,000	121,273
その他の事業収益	15,727,817	3,228,064	12,499,753	15,381,000	△ 346,817
指導員等登録料	17,212,930	18,196,930	△ 984,000	16,126,000	△ 1,086,930
事業収益計	55,558,268	64,854,206	△ 9,295,938	57,922,400	2,364,132
受取補助金等					
受取民間助成金	2,323,000	2,860,000	△ 537,000	2,910,000	587,000
受取寄付金					
受取寄付金	1,403,195	471,911	931,284	350,000	△ 1,053,195
雑収益					
受取利息	203	258	△ 55	5,000	4,797
雑収益	4,153,776	0	4,153,776	3,027,000	△ 1,126,776
雑収益計	4,153,979	258	4,153,721	3,032,000	△ 1,121,979
経常収益計	93,364,274	100,528,933	△ 7,164,659	92,905,400	△ 458,874
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	994,800	1,926,000	△ 931,200	994,800	0
給料手当	27,142,368	31,820,642	△ 4,678,274	29,265,300	2,122,932
臨時雇賃金	0	84,000	△ 84,000	282,000	282,000
退職給付費用	4,777,953	473,232	4,304,721	4,508,100	△ 269,853
通勤費	754,677	2,005,402	△ 1,250,725	1,392,300	637,623
福利厚生費	6,606,562	5,176,113	1,430,449	5,020,200	△ 1,586,362
教本・教材等製作費	5,740,590	9,571,003	△ 3,830,413	6,549,200	808,610
会議費	0	67,332	△ 67,332	266,000	266,000
渉外費	0	52,000	△ 52,000	120,000	120,000
減価償却費	977,235	976,173	1,062	1,089,500	112,265
旅費交通費	753,859	3,798,702	△ 3,044,843	968,000	214,141
通信運搬費	5,838,396	6,620,009	△ 781,613	6,930,000	1,091,604
消耗什器備品費	794,444	26,007	768,437	907,200	112,756
消耗品費	1,405,524	1,826,173	△ 420,649	932,000	△ 473,524
修繕費	787,096	367,966	419,130	612,000	△ 175,096
印刷製本費	4,591,649	4,296,095	295,554	5,283,000	691,351
研究費	0	60,000	△ 60,000	0	0
水料光熱費	321,903	386,928	△ 65,025	315,000	△ 6,903
賃借料	3,012,160	3,015,798	△ 3,638	3,023,000	10,840
保険料	339,658	405,137	△ 65,479	472,600	132,942
支払手数料	4,683,639	2,409,387	2,274,252	4,730,000	46,361
租税公課	2,684,430	1,955,176	729,254	1,620,000	△ 1,064,430
諸会費	430,000	282,000	148,000	130,000	△ 300,000
リース料	40,558	39,819	739	40,500	△ 58
支払助成金	3,672,790	3,603,500	69,290	3,240,000	△ 432,790
諸謝金	16,950,246	6,123,040	10,827,206	15,341,000	△ 1,609,246
委託費	258,920	581,500	△ 322,580	174,000	△ 84,920
広告宣伝費	372,531	1,170,190	△ 797,659	2,071,000	1,698,469
施設費	213,890	7,161,778	△ 6,947,888	2,201,000	1,987,110
雑費	113,142	269,175	△ 156,033	481,500	368,358
事業費計	94,259,020	96,550,277	△ 2,291,257	98,959,200	4,700,180

科 目	当 年 度 ①	前 年 度 ②	増 減 ① - ②	予 算 ③	差 異 ③ - ①
管理費					
役員報酬	593,700	764,000	△ 170,300	601,200	7,500
給料手当	3,015,819	3,535,627	△ 519,808	3,251,700	235,881
退職給付費用	530,884	52,581	478,303	500,900	△ 29,984
福利厚生費	734,063	575,124	158,939	557,800	△ 176,263
通勤費	83,853	222,823	△ 138,970	154,700	70,847
会議費	44,068	1,318,541	△ 1,274,473	200,000	155,932
旅費交通費	23,700	320,610	△ 296,910	311,000	287,300
通信運搬費	91,585	94,419	△ 2,834	76,000	△ 15,585
減価償却費	21,940	35,549	△ 13,609	35,500	13,560
消耗什器備品費	88,271	2,714	85,557	100,800	12,529
消耗品費	23,003	69,989	△ 46,986	70,000	46,997
修繕費	36,733	40,885	△ 4,152	68,000	31,267
研究費	0	14,000	△ 14,000	0	0
水料光熱費	35,767	42,992	△ 7,225	35,000	△ 767
賃借料	312,000	327,250	△ 15,250	320,000	8,000
保険料	1,250	1,250	0	1,400	150
支払手数料	228,935	224,143	4,792	260,000	31,065
租税公課	15,670	215,264	△ 199,594	180,000	164,330
リース料	4,506	4,424	82	4,500	△ 6
支払利息	0	0	0	100,000	100,000
雑費	4,679	0	4,679	53,500	48,821
管理費計	5,890,426	7,862,185	△ 1,971,759	6,882,000	991,574
経常費用計	100,149,446	104,412,462	△ 4,263,016	105,841,200	5,691,754
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,785,172	△ 3,883,529	△ 2,901,643	△ 12,935,800	△ 6,150,628
当期経常増減額	△ 6,785,172	△ 3,883,529	△ 2,901,643	△ 12,935,800	△ 6,150,628
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,785,172	△ 3,883,529	△ 2,901,643	△ 12,935,800	△ 6,150,628
当期一般正味財産増減額	△ 6,785,172	△ 3,883,529	△ 2,901,643	△ 12,935,800	△ 6,150,628
一般正味財産期首残高	54,839,245	58,722,774	△ 3,883,529	54,839,245	0
一般正味財産期末残高	48,054,073	54,839,254	△ 6,785,181	41,903,445	△ 6,150,628
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	48,054,073	54,839,254	△ 6,785,181	41,903,445	△ 6,150,628

正味財産増減計算書内訳表

令和2年 4月 1日 から 令和 3年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的会計事業	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			
基本財産受取利息	1,332	0	1,332
受取入会金			
受取入会金	131,450	107,550	239,000
受取会費			
正会員受取会費	470,000	0	470,000
普通会員受取会費	16,068,525	13,146,975	29,215,500
受取会費計	16,538,525	13,146,975	29,685,500
事業収益			
受講料・参加費等収益	5,979,794	0	5,979,794
教本・教材等頒布収益	16,637,727	0	16,637,727
その他の事業収益	15,727,817	0	15,727,817
指導員登録料	17,212,930	0	17,212,930
事業収益計	55,558,268	0	55,558,268
受取補助金等			
受取民間助成金	2,323,000	0	2,323,000
受取寄付金			
受取寄付金	771,757	631,438	1,403,195
雑収益			
受取利息	112	91	203
雑収益	4,153,776	0	4,153,776
雑収益計	4,153,888	91	4,153,979
経常収益計	79,478,220	13,886,054	93,364,274
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	994,800	0	994,800
給料手当	27,142,368	0	27,142,368
臨時雇賃金	0	0	0
退職給付費用	4,777,953	0	4,777,953
通勤費	754,677	0	754,677
福利厚生費	6,606,562	0	6,606,562
教本・教材等製作費	5,740,590	0	5,740,590
会議費	0	0	0
渉外費	0	0	0
減価償却費	977,235	0	977,235
旅費交通費	753,859	0	753,859
通信運搬費	5,838,396	0	5,838,396
消耗什器備品費	794,444	0	794,444
消耗品費	1,405,524	0	1,405,524
修繕費	787,096	0	787,096
印刷製本費	4,591,649	0	4,591,649
研究費	0	0	0
水料光熱費	321,903	0	321,903
賃借料	3,012,160	0	3,012,160
保険料	339,658	0	339,658
支払手数料	4,683,639	0	4,683,639
租税公課	2,684,430	0	2,684,430
諸会費	430,000	0	430,000
リース料	40,558	0	40,558

科 目	公益目的会計事業	法人会計	合計
支払助成金	3,672,790	0	3,672,790
諸謝金	16,950,246	0	16,950,246
委託費	258,920	0	258,920
広告宣伝費	372,531	0	372,531
施設費	213,890	0	213,890
雑費	113,142	0	113,142
事業費計	94,259,020	0	94,259,020
管理費			
役員報酬	0	593,700	593,700
給料手当	0	3,015,819	3,015,819
退職給付費用	0	530,884	530,884
福利厚生費	0	734,063	734,063
通勤費	0	83,853	83,853
会議費	0	44,068	44,068
旅費交通費	0	23,700	23,700
通信運搬費	0	91,585	91,585
減価償却費	0	21,940	21,940
消耗什器備品費	0	88,271	88,271
消耗品費	0	23,003	23,003
修繕費	0	36,733	36,733
研究費	0	0	0
水料光熱費	0	35,767	35,767
賃借料	0	312,000	312,000
保険料	0	1,250	1,250
支払手数料	0	228,935	228,935
租税公課	0	15,670	15,670
リース料	0	4,506	4,506
雑費	0	4,679	4,679
管理費計	0	5,890,426	5,890,426
経常費用計	94,259,020	5,890,426	100,149,446
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,780,800	7,995,628	△ 6,785,172
当期経常増減額	△ 14,780,800	7,995,628	△ 6,785,172
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 14,780,800	7,995,628	△ 6,785,172
当期一般正味財産増減額	△ 14,780,800	7,995,628	△ 6,785,172
一般正味財産期首残高			54,839,245
一般正味財産期末残高			48,054,073
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			0
指定正味財産期首残高			0
指定正味財産期末残高			0
III 正味財産期末残高			48,054,073

財務諸表に対する注記

公益法人会計基準（最終改正令和2年5月15日内閣府公益認定等委員会）を採用しています。

1. 重要な会計方針

① 固定資産の減価償却の方法

什器備品： 定率法によっています。

リース資産： リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法によっています。

無形固定資産： 残存価額を零とする定額法によっています。

② 棚卸資産の評価：最終仕入原価法による原価法によっています。

③ 引当金の計上基準

退職給付引当金： 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上しています。

④ 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式を採用しています。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資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
基本財産				
定期預金	20,329,750	0	0	20,329,750
特定資産				
退職給付引当資産	10,567,288	2,000,000	9,074,150	3,493,138
合計	30,897,038	2,000,000	9,074,150	23,822,888

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(単位：円)

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				
定期預金	20,329,750	0	20,329,750	—
特定資産				
退職給付引当資産	3,493,138	0	0	3,493,138
合計	23,822,888	0	20,329,750	3,493,138

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却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	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
什器備品	3,942,603	3,874,097	68,506
ホームページ制作費	2,998,880	1,274,726	1,724,154
商標権	1,800,000	1,785,000	15,000
合計	8,741,483	6,933,823	1,807,660

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
民間助成金 令和2年度 スポーツ振興くじ助成事業	独) スポーツ 振興基金	--	2,223,000	2,223,000	--	--
加盟団体助成金	公財) 日本レク リエーション協 会	--	100,000	100,000	--	--
合計		--	2,323,000	2,323,000	--	--

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略しています。

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		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	10,567,288	5,308,837	9,074,150	0	6,801,975

財 産 日 録

令和3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	手元保管	運転資金として	240,583	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	11,328,502	
普通預金	ジャパンネット銀行 本店営業部	運転資金として	2,733,057	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	272,031	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	13,805	
普通預金計			14,347,395	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	3,321,817	
郵便振替	ゆうちょ銀行 ショップ	運転資金として	455,936	
郵便振替	ゆうちょ銀行 災害	運転資金として	1,170,682	
郵便振替預金計			4,948,435	
現金預金計			19,536,413	
売掛金	教材売掛金未収分		2,563,300	
未収金	助成事業等未収分		2,458,874	
たな卸資産	教材在庫等		10,386,429	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		1,082,251	
前払金	次年度事業経費前払分等		400,000	
前払費用	事務所家賃等		395,303	
流動資産合計			36,822,570	
(固定資産)				
基本財産	定期預金	みずほ銀行 新宿支店	公益目的事業のための保有財産	10,021,315
	定期預金	世田谷信用金庫 永福町支店	公益目的事業のための保有財産	10,308,435
基本財産合計			20,329,750	
特定資産	退職給付引当資産	みずほ銀行 新宿支店	職員の退職給与の財源として保有	3,493,138
その他固定資産	什器備品	コンピュータ・印刷機・電話機等	法人全体の資産として使用	68,506
	敷金	事務所敷金	法人全体の資産として使用	750,000
	ホームページ制作費	協会ホームページ制作費	法人全体の資産として使用	1,724,154
	商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用	15,000
その他固定資産合計			2,557,660	
固定資産合計			26,380,548	
資産合計			63,203,118	
(流動負債)				
買掛金	教材期末入荷分等		590,146	
未払金	期末事業経費未払い分等		2,569,473	
未払費用	3月分人件費・社会保険料等		2,618,315	
未払消費税等	前年度確定消費税残額		1,627,000	
前受金	次年度行事参加費等		240,280	
預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		667,706	
仮受金	誤入金教材費等		34,150	
流動負債合計			8,347,070	
(固定負債)	退職給付引当金	職員の退職給与の支払いに備えるもの	6,801,975	
固定負債合計			6,801,975	
負債合計			15,149,045	
正味財産			48,054,073	