

公益社団法人日本シェアリングネイチャー協会

2014 年度 決算報告書

貸借対照表

平成 27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	27,637,718	19,804,433	7,833,285
売掛金	1,084,739	1,316,457	△ 231,718
未収金	3,834,189	4,285,322	△ 451,133
たな卸資産	9,488,459	11,152,198	△ 1,663,739
貯蔵品	955,277	1,402,255	△ 446,978
前払金	808,347	360,000	448,347
前払費用	457,402	807,446	△ 350,044
仮払金	92,066	62,373	29,693
流動資産合計	44,358,197	39,190,484	5,167,713
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	7,547,451	6,975,225	572,226
特定資産合計	7,547,451	6,975,225	572,226
(3) その他固定資産			
什器備品	1,257,547	524,931	732,616
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	2,675,247	3,569,245	△ 893,998
商標権	1,095,000	1,275,000	△ 180,000
出版許諾権	0	16,671	△ 16,671
その他固定資産合計	5,777,794	6,135,847	△ 358,053
固定資産合計	33,654,995	33,440,822	214,173
資産合計	78,013,192	72,631,306	5,381,886
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	337,510	574,166	△ 236,656
未払金	1,340,107	1,335,411	4,696
未払費用	4,542,609	3,388,288	1,154,321
未払消費税等	1,873,900	642,500	1,231,400
前受金	53,000	45,960	7,040
預り金	481,278	703,037	△ 221,759
仮受金	44,446	15,540	28,906
流動負債合計	8,672,850	6,704,902	1,967,948
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,547,451	6,975,225	572,226
固定負債合計	7,547,451	6,975,225	572,226
負債合計	16,220,301	13,680,127	2,540,174
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	61,792,891	58,951,179	2,841,712
(内、基本財産への充当額)	(20,329,750)	(20,329,750)	(-)
(内、特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
正味財産合計	61,792,891	58,951,179	2,841,712
負債及び正味財産合計	78,013,192	72,631,306	5,381,886

正味財産増減計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27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					
基本財産運用益	5,037	5,063	△ 26	2,000	△ 3,037
受取入会金					
受取入会金	506,500	425,500	81,000	627,200	120,700
受取会費					
正会員受取会費	450,000	450,000	0	470,000	20,000
普通会員受取会費	35,767,000	36,960,000	△ 1,193,000	33,486,800	△ 2,280,200
受取会費計	36,217,000	37,410,000	△ 1,193,000	33,956,800	△ 2,260,200
事業収益					
受講料・参加費等収益	17,974,264	15,734,222	2,240,042	24,335,220	6,360,956
教本・教材等頒布収益	22,892,979	21,846,489	1,046,490	29,997,490	7,104,511
その他の事業収益	2,438,189	3,295,670	△ 857,481	2,367,250	△ 70,939
指導員登録料	19,738,850	19,355,400	383,450	18,213,140	△ 1,525,710
事業収益計	63,044,282	60,231,781	2,812,501	74,913,100	11,868,818
受取補助金等					
受取民間助成金	3,361,000	4,097,000	△ 736,000	5,868,000	2,507,000
受取負担金					
受取負担金	588,000	585,000	3,000	648,900	60,900
受取寄付金					
受取寄付金	25,700	151,000	△ 125,300	500,000	474,300
雑収益					
受取利息	5,390	5,584	△ 194	5,000	△ 390
雑収益	15,426	500	14,926	0	△ 15,426
雑収益計	20,816	6,084	14,732	5,000	△ 15,816
経常収益計	103,768,335	102,911,428	856,907	116,521,000	12,752,665
(2) 経常費用					
事業費					
教本・教材等製作費	9,754,687	10,145,740	△ 391,053	11,878,477	2,123,790
役員報酬	1,800,000	1,934,000	△ 134,000	1,800,000	0
給料手当	28,402,790	28,638,928	△ 236,138	30,680,700	2,277,910
臨時雇賃金	44,000	125,500	△ 81,500	720,000	676,000
退職給付費用	486,392	495,410	△ 9,018	456,450	△ 29,942
福利厚生費	4,503,195	4,681,603	△ 178,408	4,798,200	295,005
通勤費	1,379,288	1,486,795	△ 107,507	1,467,100	87,812
会議費	752,451	517,861	234,590	1,025,000	272,549
渉外費	7,020	94,633	△ 87,613	102,000	94,980
旅費交通費	2,667,186	2,428,812	238,374	3,280,342	613,156
通信運搬費	5,690,593	5,578,232	112,361	6,656,280	965,687
減価償却費	1,390,076	1,598,860	△ 208,784	1,309,450	△ 80,626
消耗什器備品費	104,325	128,557	△ 24,232	263,500	159,175
消耗品費	1,630,813	2,710,340	△ 1,079,527	2,283,700	652,887
修繕費	128,336	100,727	27,609	102,000	△ 26,336
印刷製本費	4,315,235	4,494,000	△ 178,765	5,745,000	1,429,765
研究費	0	1,500	△ 1,500	0	0
水料光熱費	398,974	420,419	△ 21,445	442,000	43,026
賃借料	2,723,472	2,797,440	△ 73,968	2,677,500	△ 45,972
保険料	1,634,870	1,625,870	9,000	1,695,500	60,630
支払手数料	2,968,837	3,935,961	△ 967,124	3,370,599	401,762
租税公課	2,262,824	1,607,868	654,956	2,295,000	32,176
諸会費	367,960	450,840	△ 82,880	230,333	△ 137,627
リース料	83,231	64,500	18,731	42,500	△ 40,731
支払助成金	4,708,900	4,651,700	57,200	5,428,000	719,100
諸謝金	7,259,117	5,595,388	1,663,729	6,492,544	△ 766,573
委託費	208,000	1,258,710	△ 1,050,710	200,000	△ 8,000
広告宣伝費	1,293,126	854,145	438,981	2,800,000	1,506,874
施設費	3,789,704	2,471,481	1,318,223	4,830,225	1,040,521
雑費	14,820	73,000	△ 58,180	1,105,000	1,090,180
事業費計	90,770,222	90,968,820	△ 198,598	104,177,400	13,407,178

正味財産増減計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27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
管理費					
役員報酬	750,000	811,000	△ 61,000	780,000	30,000
給料手当	5,012,257	4,279,380	732,877	5,414,300	402,043
退職給付費用	85,834	74,027	11,807	80,550	△ 5,284
福利厚生費	794,682	699,550	95,132	846,800	52,118
通勤費	243,404	222,165	21,239	258,900	15,496
会議費	1,463,665	1,108,382	355,283	2,370,000	906,335
渉外費	0	0	0	18,000	18,000
旅費交通費	60,560	609,937	△ 549,377	18,000	△ 42,560
通信運搬費	104,206	106,227	△ 2,021	178,500	74,294
什器備品減価償却費	52,837	84,405	△ 31,568	38,550	△ 14,287
消耗什器備品費	18,411	19,210	△ 799	46,500	28,089
消耗品費	157,267	156,245	1,022	219,000	61,733
修繕費	22,648	15,052	7,596	18,000	△ 4,648
水料光熱費	70,406	62,821	7,585	78,000	7,594
賃借料	459,000	397,800	61,200	472,500	13,500
保険料	0	0	0	4,500	4,500
支払手数料	449,420	414,827	34,593	555,000	105,580
租税公課	397,116	208,892	188,224	405,000	7,884
諸会費	0	0	0	39,000	39,000
リース料	14,688	9,638	5,050	7,500	△ 7,188
支払利息	0	0	0	300,000	300,000
雑費	0	0	0	195,000	195,000
管理費計	10,156,401	9,279,558	876,843	12,343,600	2,187,199
経常費用計	100,926,623	100,248,378	678,245	116,521,000	15,594,377
評価損益等調整前当期経常増減額	2,841,712	2,663,050	178,662	0	△ 2,841,712
当期経常増減額	2,841,712	2,663,050	178,662	0	△ 2,841,712
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	2,841,712	2,663,050	178,662	0	△ 2,841,712
当期一般正味財産増減額	2,841,712	2,663,050	178,662	0	△ 2,841,712
一般正味財産期首残高	58,951,179	56,288,129	2,663,050	58,951,179	0
一般正味財産期末残高	61,792,891	58,951,179	2,841,712	58,951,179	△ 2,841,712
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	61,792,891	58,951,179	2,841,712	58,951,179	△ 2,841,712

正味財産増減計算書内訳表

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	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	5,037	0	5,037
受取入会金			
受取入会金	278,575	227,925	506,500
受取会費			
正会員受取会費	450,000	0	450,000
普通会员受取会費	19,671,850	16,095,150	35,767,000
受取会費計	20,121,850	16,095,150	36,217,000
事業収益			
受講料・参加費等収益	17,974,264	0	17,974,264
教本・教材等頒布収益	22,892,979	0	22,892,979
その他の事業収益	2,438,189	0	2,438,189
指導員登録料	19,738,850	0	19,738,850
事業収益計	63,044,282	0	63,044,282
受取補助金等			
受取民間助成金	3,361,000	0	3,361,000
受取負担金			
受取負担金	588,000	0	588,000
受取寄付金			
受取寄付金	14,135	11,565	25,700
雑収益			
受取利息	5,390	0	5,390
雑収益	0	15,426	15,426
雑収益計	5,390	15,426	20,816
経常収益計	87,418,269	16,350,066	103,768,335

正味財産増減計算書内訳表

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
(2)経常費用			
事業費			
教本・教材等製作費	9,754,687	0	9,754,687
役員報酬	1,800,000	0	1,800,000
給料手当	28,402,790	0	28,402,790
臨時雇賃金	44,000	0	44,000
退職給付費用	486,392	0	486,392
福利厚生費	4,503,195	0	4,503,195
通勤費	1,379,288	0	1,379,288
会議費	752,451	0	752,451
渉外費	7,020	0	7,020
旅費交通費	2,667,186	0	2,667,186
通信運搬費	5,690,593	0	5,690,593
減価償却費	1,390,076	0	1,390,076
消耗什器備品費	104,325	0	104,325
消耗品費	1,630,813	0	1,630,813
修繕費	128,336	0	128,336
印刷製本費	4,315,235	0	4,315,235
水料光熱費	398,974	0	398,974
賃借料	2,723,472	0	2,723,472
保険料	1,634,870	0	1,634,870
支払手数料	2,968,837	0	2,968,837
租税公課	2,262,824	0	2,262,824
諸会費	367,960	0	367,960
リース料	83,231	0	83,231
支払助成金	4,708,900	0	4,708,900
諸謝金	7,259,117	0	7,259,117
委託費	208,000	0	208,000
広告宣伝費	1,293,126	0	1,293,126
施設費	3,789,704	0	3,789,704
雑費	14,820	0	14,820
事業費計	90,770,222	0	90,770,222

正味財産増減計算書内訳表

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
管理費			
役員報酬	0	750,000	750,000
給料手当	0	5,012,257	5,012,257
退職給付費用	0	85,834	85,834
福利厚生費	0	794,682	794,682
通勤費	0	243,404	243,404
会議費	0	1,463,665	1,463,665
旅費交通費	0	60,560	60,560
通信運搬費	0	104,206	104,206
減価償却費	0	52,837	52,837
消耗什器備品費	0	18,411	18,411
消耗品費	0	157,267	157,267
修繕費	0	22,648	22,648
水料光熱費	0	70,406	70,406
賃借料	0	459,000	459,000
支払手数料	0	449,420	449,420
租税公課	0	397,116	397,116
リース料	0	14,688	14,688
管理費計	0	10,156,401	10,156,401
経常費用計	90,770,222	10,156,401	100,926,623
評価損益等調整前当期経常	△ 3,351,953	6,193,665	2,841,712
当期経常増減額	△ 3,351,953	6,193,665	2,841,712
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	△ 3,351,953	6,193,665	2,841,712
当期一般正味財産増減額	△ 3,351,953	6,193,665	2,841,712
一般正味財産期首残高			58,951,179
一般正味財産期末残高			61,792,891
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			61,792,891

財務諸表に対する注記

公益法人会計基準（平成20年4月11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	6,975,225	572,226	0	7,547,451
合計	27,304,975	572,226	0	27,877,201

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	7,547,451	0	0	7,547,451
合計	27,877,201	0	20,329,750	7,547,451

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	3,044,475	1,786,928	1,257,547
ホームページ制作費	4,469,992	1,794,745	2,675,247
商標権	1,800,000	705,000	1,095,000
合計	9,314,467	4,286,673	5,027,794

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						
平成25年度 精算金 スポーツ振興くじ助成事業	独)スポーツ 振興基金	--	1,000	1,000	--	--
平成26年度 スポーツ振興くじ助成事業	独)スポーツ 振興基金	--	3,360,000	3,360,000	--	--
合計		--	3,361,000	3,361,000	--	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

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	6,975,225	572,226	0	0	7,547,451

財 産 目 録

平成 27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	280,441	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	10,505,373	
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	2,680,130	
普通預金	ジャパンネット銀行 すずめ支店	運転資金として	943,930	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	9,608,217	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	9,345	
	普通預金計		23,746,995	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	3,610,282	
	現金預金計		27,637,718	
売掛金	教材売掛金未収分		1,084,739	
未収金	26年度助成事業等未収分		3,834,189	
たな卸資産	教材在庫等		9,488,459	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		955,277	
前払金	27年度指導者養成事業経費前払分		808,347	
前払費用	事務所家賃等		457,402	
仮払金	精算待ちリース料等		92,066	
	流動資産合計		44,358,197	
(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	7,547,451
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	1,257,547
	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	2,675,247
	商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用	1,095,000
		その他固定資産合計	5,777,794	
		固定資産合計	33,654,995	
		資産合計	78,013,192	
(流動負債)				
	買掛金	教材期末入荷分等	337,510	
	未払金	情報誌発送費等	1,340,107	
	未払費用	4月払人件費・社会保険料等	4,542,609	
	未払消費税等	26年度確定消費税残額	1,873,900	
	前受金	次年度行事参加費	53,000	
	預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料	481,278	
	仮受金	誤入金教材費等	44,446	
		流動負債合計	8,672,850	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職給与の支払いに備えるもの	7,547,451
		固定負債合計	7,547,451	
		負債合計	16,220,301	
		正味財産	61,792,891	