

社団法人日本ネイチャーゲーム協会 平成24年度決算

法人名：社団法人日本ネイチャーゲーム協会

貸借対照表

平成 25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	25,908,256	17,130,537	8,777,719
売掛金	887,032	493,838	393,194
未収金	3,364,696	10,329,180	△ 6,964,484
たな卸資産	11,806,051	7,999,263	3,806,788
貯蔵品	461,564	985,715	△ 524,151
前払金	113,636	574,413	△ 460,777
前払費用	363,335	555,453	△ 192,118
仮払金	57,966	90,593	△ 32,627
流動資産合計	42,962,536	38,158,992	4,803,544
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	6,405,788	5,856,200	549,588
特定資産合計	6,405,788	5,856,200	549,588
(3)その他固定資産			
什器備品	1,174,200	1,989,527	△ 815,327
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	2,783,243	1,319,167	1,464,076
商標権	1,455,000	1,635,000	△ 180,000
出版許諾権	216,669	416,667	△ 199,998
その他固定資産合計	6,379,112	6,110,361	268,751
固定資産合計	33,114,650	32,296,311	818,339
資産合計	76,077,186	70,455,303	5,621,883
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	1,928,857	1,760,870	167,987
未払金	3,038,126	1,957,449	1,080,677
未払費用	6,462,598	6,188,242	274,356
未払消費税等	1,222,000	787,400	434,600
前受金	43,200	268,000	△ 224,800
預り金	677,248	1,508,843	△ 831,595
仮受金	11,240	22,000	△ 10,760
流動負債合計	13,383,269	12,492,804	890,465
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,405,788	5,856,200	549,588
固定負債合計	6,405,788	5,856,200	549,588
負債合計	19,789,057	18,349,004	1,440,053
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	56,288,129	52,106,299	4,181,830
正味財産合計	56,288,129	52,106,299	4,181,830
負債及び正味財産合計	76,077,186	70,455,303	5,621,883

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

(単位：円)

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	4,562	5,588	△ 1,026
受取入会金			
受取入会金	507,000	385,000	122,000
受取会費			
正会員受取会費	440,000	400,000	40,000
普通会员受取会費	37,323,500	37,429,500	△ 106,000
賛助会員受取会費	7,000	3,500	3,500
受取会費計	37,770,500	37,833,000	△ 62,500
公益目的事業収益			
事業収益		67,161,189	△ 67,161,189
受講料・参加費等収益	23,864,775		23,864,775
教本・教材頒布収益	22,717,835		22,717,835
その他の事業収益	3,570,112		3,570,112
指導員登録料	19,687,100		19,687,100
公益目的事業収益計	69,839,822	67,161,189	2,678,633
受取補助金等			
受取民間助成金	3,248,000	12,244,987	△ 8,996,987
雑収益			
受取利息	5,847	6,213	△ 366
雑収益	15,000	4,791,070	△ 4,776,070
雑収益計	20,847	4,797,283	△ 4,776,436
経常収益計	111,390,731	122,427,047	△ 11,036,316
(2) 経常費用			
事業費			
教本・教材等製作費	8,697,680		8,697,680
期首たな卸高		202,995	△ 202,995
教材等仕入		16,806,349	△ 16,806,349
期末たな卸高		△ 7,999,263	7,999,263
役員報酬	1,888,000	0	1,888,000
給料手当	29,764,031	31,855,490	△ 2,091,459
臨時雇賃金	193,360	0	193,360
退職給付費用	476,310	385,641	90,669
通勤費	1,392,063	1,484,404	△ 92,341
福利厚生費	5,142,783	5,565,106	△ 422,323
会議費	6,495	10,969	△ 4,474
渉外費	46,520	6,000	40,520
減価償却費	1,732,531	2,037,102	△ 304,571
旅費交通費	3,054,915	5,697,390	△ 2,642,475
通信運搬費	6,111,205	4,941,284	1,169,921
消耗什器備品費	2,091	296,965	△ 294,874
消耗品費	2,672,189	1,223,740	1,448,449
修繕費	96,070	559,843	△ 463,773
印刷製本費	2,350,178	5,694,536	△ 3,344,358
研究費	24,630	8,189	16,441
光熱水料費	398,164	400,575	△ 2,411
賃借料	2,652,000	0	2,652,000
保険料	1,680,270	1,635,470	44,800
支払手数料	3,633,358	4,723,525	△ 1,090,167
租税公課	1,826,493	1,210,932	615,561
諸会費	883,328	699,000	184,328
リース料	238,973	293,309	△ 54,336
支払助成金	4,282,100	4,665,700	△ 383,600
諸謝金	6,785,841	17,621,548	△ 10,835,707
委託費	1,674,785	3,283,485	△ 1,608,700
広告宣伝費	902,757	1,580,462	△ 677,705
施設費	5,914,240	6,806,070	△ 891,830
雑費	376,394	278,916	97,478
事業費計	94,899,754	111,975,732	△ 17,075,978

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

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費			
役員報酬	832,000	1,330,000	△ 498,000
給料手当	6,225,422	4,440,265	1,785,157
退職給付費用	73,278	50,934	22,344
福利厚生費	791,197	652,890	138,307
通勤費	233,557	206,344	27,213
会議費	1,922,783	1,561,226	361,557
旅費交通費	622,132	13,041	609,091
通信運搬費	96,510	79,541	16,969
減価償却費	108,710	137,548	△ 28,838
消耗什器備品費	322	34,839	△ 34,517
消耗品費	168,356	66,966	101,390
修繕費	14,780	65,680	△ 50,900
研究費	2,000	0	2,000
光熱水料費	61,256	46,995	14,261
賃借料	408,000	314,475	93,525
支払手数料	455,572	261,684	193,888
租税公課	256,507	119,868	136,639
支払負担金	0	24,813	△ 24,813
リース料	36,765	34,410	2,355
諸謝金	0	16,666	△ 16,666
管理費計	12,309,147	9,458,185	2,850,962
経常費用計	107,208,901	121,433,917	△ 14,225,016
評価損益等調整前当期経常増減額	4,181,830	993,130	3,188,700
当期経常増減額	4,181,830	993,130	3,188,700
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	4,181,830	993,130	3,188,700
当期一般正味財産増減額	4,181,830	993,130	3,188,700
一般正味財産期首残高	52,106,299	51,113,169	993,130
一般正味財産期末残高	56,288,129	52,106,299	4,181,830
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	56,288,129	52,106,299	4,181,830

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

(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	4,562	0	4,562
受取入金			
受取入金会金	278,850	228,150	507,000
受取会費			
正会員受取会費	242,000	198,000	440,000
普通会員受取会費	20,527,925	16,795,575	37,323,500
賛助会員受取会費	3,850	3,150	7,000
受取会費計	20,773,775	16,996,725	37,770,500
事業収益			
受講料・参加費等収益	23,864,775	0	23,864,775
教材等販売収益	22,717,835	0	22,717,835
その他の事業収益	3,570,112	0	3,570,112
指導員登録料	19,687,100	0	19,687,100
事業収益計	69,839,822	0	69,839,822
受取補助金等			
受取民間助成金	3,248,000	0	3,248,000
雑収益			
受取利息	5,847	0	5,847
雑収益	15,000	0	15,000
雑収益計	20,847	0	20,847
経常収益計	94,165,856	17,224,875	111,390,731
(2) 経常費用			
事業費			
教本・教材等製作費	8,697,680	0	8,697,680
役員報酬	1,888,000	0	1,888,000
給料手当	29,764,031	0	29,764,031
臨時雇賃金	193,360	0	193,360
退職給付費用	476,310	0	476,310
通勤費	1,392,063	0	1,392,063
福利厚生費	5,142,783	0	5,142,783
会議費	6,495	0	6,495
渉外費	46,520	0	46,520
減価償却費	1,732,531	0	1,732,531
旅費交通費	3,054,915	0	3,054,915
通信運搬費	6,111,205	0	6,111,205
消耗什器備品費	2,091	0	2,091
消耗品費	2,672,189	0	2,672,189
修繕費	96,070	0	96,070
印刷製本費	2,350,178	0	2,350,178
研究費	24,630	0	24,630
光熱水料費	398,164	0	398,164
貸借料	2,652,000	0	2,652,000
保険料	1,680,270	0	1,680,270
支払手数料	3,633,358	0	3,633,358
租税公課	1,826,493	0	1,826,493
諸会費	883,328	0	883,328
リース料	238,973	0	238,973
支払助成金	4,282,100	0	4,282,100
諸謝金	6,785,841	0	6,785,841
委託費	1,674,785	0	1,674,785
広告宣伝費	902,757	0	902,757
施設費	5,914,240	0	5,914,240
雑費	376,394	0	376,394
事業費計	94,899,754	0	94,899,754

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

(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	832,000	832,000
給料手当	0	6,225,422	6,225,422
退職給付費用	0	73,278	73,278
福利厚生費	0	791,197	791,197
通勤費	0	233,557	233,557
会議費	0	1,922,783	1,922,783
旅費交通費	0	622,132	622,132
通信運搬費	0	96,510	96,510
減価償却費	0	108,710	108,710
消耗什器備品費	0	322	322
消耗品費	0	168,356	168,356
修繕費	0	14,780	14,780
研究費	0	2,000	2,000
光熱水料費	0	61,256	61,256
賃借料	0	408,000	408,000
支払手数料	0	455,572	455,572
租税公課	0	256,507	256,507
リース料	0	36,765	36,765
管理費計	0	12,309,147	12,309,147
経常費用計	94,899,754	12,309,147	107,208,901
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 733,898	4,915,728	4,181,830
当期経常増減額	△ 733,898	4,915,728	4,181,830
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	△ 733,898	4,915,728	4,181,830
当期一般正味財産増減額	△ 733,898	4,915,728	4,181,830
一般正味財産期首残高			52,106,299
一般正味財産期末残高			56,288,129
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			56,288,129

財 産 目 録

平成 25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	316,782	
普通預金	みずほ銀行新宿支店	運転資金として	14,010,716	
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	3,718,035	
普通預金	ジャパンネット銀行すすめ支店	運転資金として	3,567,546	
普通預金	世田谷信用金庫永福町支店	運転資金として	4,625	
普通預金 計			21,300,922	
郵便振替		運転資金として	4,290,552	
現金預金 計			25,908,256	
売掛金	教材売掛金未収分		887,032	
未収金	24年度助成事業等未収金		3,364,696	
たな卸資産	教材在庫等		11,806,051	
貯蔵品	教材カタログ・切手等		461,564	
前払金	教材未入荷分等		113,636	
前払費用	事務所賃借料・印刷機保守料等		363,335	
仮払金	過誤払い講師料等		57,966	
流動資産合計			42,962,536	
(固定資産)				
基本財産				
定期預金	みずほ銀行新宿支店	公益を目的とした事業に充てるための保有財産	10,021,315	
定期預金	世田谷信用金庫永福町支店	公益を目的とした事業に充てるための保有財産	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している	6,405,788
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している	1,174,200	
敷金	事務所敷金	法人全体の資産として使用している	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している	2,783,243	
商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用している	1,455,000	
出版許諾権	書籍出版許諾権	法人全体の資産として使用している	216,669	
その他の固定資産合計			6,379,112	
固定資産合計			33,114,650	
資産合計			76,077,186	
(流動負債)				
買掛金	教材買掛金		1,928,857	
未払金	情報誌送料・養成講座経費等		3,038,126	
未払費用	4月払人件費・社会保険料・リース料等		6,462,598	
未払消費税等	24年度確定消費税残額		1,222,000	
前受金	4月リーダー養成講座参加費等		43,200	
預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		677,248	
仮受金	CONE登録費二重入金等		11,240	
流動負債合計			13,383,269	
(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に備えるもの	6,405,788	
固定負債合計			6,405,788	
負債合計			19,789,057	
正味財産			56,288,129	

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： 旧定率法又は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	5,856,200	549,588	0	6,405,788
合計	26,185,950	549,588	0	26,735,538

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	6,405,788	0	0	6,405,788
合計	26,735,538	0	20,329,750	6,405,788

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	7,536,110	6,361,910	1,174,200
ホームページ制作費	4,529,992	1,746,749	2,783,243
商標権	1,800,000	345,000	1,455,000
出版許諾権	600,000	383,331	216,669
合計	14,466,102	8,836,990	5,629,112

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24年度 スポーツ振興くじ助成事業	独)スポーツ 振興基金	—	3,148,000	3,148,000	—	—
加盟団体助成金	財)日本レクリ エーション協会	—	100,000	100,000	—	—
合計		—	3,248,000	3,248,000	—	

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する。

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	5,856,200	549,588	0	0	6,405,788

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

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
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			
基本財産利息収入	2,000	4,562	△ 2,562
②入会金収入			
入会金収入	639,500	507,000	132,500
③会費収入			
正会員会費収入	470,000	440,000	30,000
普通会员会費収入	34,406,000	37,323,500	△ 2,917,500
賛助会員会費収入	10,500	7,000	3,500
会費収入計	34,886,500	37,770,500	△ 2,884,000
④事業収入			
受講料・参加費等収入	28,557,300	23,864,775	4,692,525
教材・教本等頒布収入	32,000,000	22,717,835	9,282,165
その他の事業収入	2,254,000	3,570,112	△ 1,316,112
指導員登録料	17,955,000	19,687,100	△ 1,732,100
事業収入計	80,766,300	69,839,822	10,926,478
⑤補助金等収入			
民間助成金収入	2,528,000	3,248,000	△ 720,000
⑥雑収入			
受取利息収入	6,000	5,847	153
雑収入	0	15,000	△ 15,000
雑収入計	6,000	20,847	△ 14,847
⑦その他の収入			
その他の収入	0	985,715	△ 985,715
事業活動収入計	118,828,300	112,376,446	6,451,854
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
教材等仕入支出	11,770,000	12,563,162	△ 793,162
役員報酬支出	1,948,000	1,888,000	60,000
給料手当支出	31,272,200	29,764,031	1,508,169
臨時雇賃金支出	500,000	193,360	306,640
通勤費支出	1,106,700	1,392,063	△ 285,363
福利厚生費支出	4,684,100	5,142,783	△ 458,683
会議費支出	2,000,000	6,495	1,993,505
渉外費支出	240,000	46,520	193,480
旅費交通費支出	6,000,000	3,054,915	2,945,085
通信運搬費支出	5,896,000	6,098,355	△ 202,355
消耗什器備品費支出	261,000	2,091	258,909
消耗品費支出	2,631,000	2,672,189	△ 41,189
修繕費支出	87,000	96,070	△ 9,070
印刷製本費支出	7,200,000	2,304,334	4,895,666
研究費支出	100,000	24,630	75,370
光熱水料費支出	435,000	398,164	36,836
賃借料支出	2,662,000	2,652,000	10,000
保険料支出	1,700,000	1,680,270	19,730
支払手数料支出	5,197,000	3,633,358	1,563,642
租税公課支出	2,154,000	1,826,493	327,507
諸会費支出	200,000	883,328	△ 683,328
リース料支出	243,000	238,973	4,027
支払助成金支出	5,200,000	4,282,100	917,900
諸謝金支出	5,000,000	6,785,841	△ 1,785,841
委託費支出	0	1,674,785	△ 1,674,785
広告宣伝費支出	2,400,000	902,757	1,497,243
施設費支出	4,800,000	5,914,240	△ 1,114,240
支払利息支出	261,000	0	261,000
雑支出	1,037,400	376,394	661,006
事業費支出計	106,985,400	96,497,701	10,487,699

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

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
②管理費支出			
役員報酬支出	1,012,000	832,000	180,000
給料手当支出	4,672,800	6,225,422	△ 1,552,622
福利厚生費支出	699,900	791,197	△ 91,297
通勤費支出	165,300	233,557	△ 68,257
会議費支出	1,700,000	1,922,783	△ 222,783
旅費交通費支出	100,000	622,132	△ 522,132
通信運搬費支出	104,000	96,510	7,490
消耗什器備品費支出	39,000	322	38,678
消耗品費支出	169,000	168,356	644
修繕費支出	13,000	14,780	△ 1,780
研究費支出	0	2,000	△ 2,000
光熱水料費支出	65,000	61,256	3,744
賃借料支出	398,000	408,000	△ 10,000
支払手数料支出	403,000	455,572	△ 52,572
租税公課支出	286,000	256,507	29,493
リース料支出	37,000	36,765	235
支払利息支出	39,000	0	39,000
雑支出	34,800	0	34,800
管理費支出計	9,937,800	12,127,159	△ 2,189,359
③その他の支出			
その他の支出	0	461,564	△ 461,564
事業活動支出計	116,923,200	109,086,424	8,298,340
事業活動収支差額	1,905,100	3,290,022	△ 1,846,486
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	575,000	549,588	25,412
②固定資産取得支出			
ホームページ制作費支出	0	2,109,992	△ 2,109,992
投資活動支出計	575,000	2,659,580	△ 2,084,580
投資活動収支差額	△ 575,000	△ 2,659,580	2,084,580
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
予備費支出	0	—	0
予備費支出計	0	—	0
当期収支差額	1,330,100	630,442	699,658
前期繰越収支差額	16,681,210	16,681,210	0
次期繰越収支差額	18,011,310	17,311,652	699,658

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・売掛金・未収金・前払金・前払費用・仮払金・買掛金・未払金・未払費用・未払消費税等・前受金・預り金・仮受金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載する通りである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	17,130,537	25,908,256
売掛金	493,838	887,032
未収金	10,329,180	3,364,696
前払金	574,413	113,636
前払費用	555,453	363,335
仮払金	90,593	57,966
合計	29,174,014	30,694,921
買掛金	1,760,870	1,928,857
未払金	1,957,449	3,038,126
未払費用	6,188,242	6,462,598
未払消費税等	787,400	1,222,000
前受金	268,000	43,200
預り金	1,508,843	677,248
仮受金	22,000	11,240
合計	12,492,804	13,383,269
次期繰越収支差額	16,681,210	17,311,652