

(公社) 日本シェアリングネイチャー協会 2015年度決算

貸借対照表

平成 28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	28,529,078	27,637,718	891,360
売掛金	1,667,810	1,084,739	583,071
未収金	4,226,198	3,834,189	392,009
たな卸資産	9,045,967	9,488,459	△ 442,492
貯蔵品	1,181,893	955,277	226,616
前払金	891,779	808,347	83,432
前払費用	724,602	457,402	267,200
仮払金	0	92,066	△ 92,066
流動資産合計	46,267,327	44,358,197	1,909,130
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	8,211,588	7,547,451	664,137
特定資産合計	8,211,588	7,547,451	664,137
(3) その他固定資産			
什器備品	645,288	1,257,547	△ 612,259
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	1,781,249	2,675,247	△ 893,998
商標権	915,000	1,095,000	△ 180,000
その他固定資産合計	4,091,537	5,777,794	△ 1,686,257
固定資産合計	32,632,875	33,654,995	△ 1,022,120
資産合計	78,900,202	78,013,192	887,010
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	292,324	337,510	△ 45,186
未払金	695,974	1,340,107	△ 644,133
未払費用	2,906,724	4,542,609	△ 1,635,885
未払消費税等	1,258,600	1,873,900	△ 615,300
前受金	3,191,134	53,000	3,138,134
預り金	277,086	481,278	△ 204,192
仮受金	45,843	44,446	1,397
流動負債合計	8,667,685	8,672,850	△ 5,165
2. 固定負債			
退職給付引当金	8,211,588	7,547,451	664,137
固定負債合計	8,211,588	7,547,451	664,137
負債合計	16,879,273	16,220,301	658,972
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	62,020,929	61,792,891	228,038
正味財産合計	62,020,929	61,792,891	228,038
負債及び正味財産合計	78,900,202	78,013,192	887,010

正味財産増減計算書

平成 27年 4月 1日 から平成 28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	3,496	5,037	△ 1,541	2,000	△ 1,496
受取入会金					
受取入会金	468,000	506,500	△ 38,500	561,000	93,000
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	34,721,500	35,767,000	△ 1,045,500	31,400,000	△ 3,321,500
受取会費計	35,171,500	36,217,000	△ 1,045,500	31,870,000	△ 3,301,500
事業収益					
受講料・参加費等収益	17,809,809	17,974,264	△ 164,455	20,214,000	2,404,191
教本・教材等頒布収益	23,266,706	22,892,979	373,727	30,714,000	7,447,294
その他の事業収益	3,277,872	2,438,189	839,683	3,961,000	683,128
指導員等登録料	19,886,355	19,738,850	147,505	18,297,000	△ 1,589,355
事業収益計	64,240,742	63,044,282	1,196,460	73,186,000	8,945,258
受取補助金等					
受取民間助成金	3,527,000	3,361,000	166,000	3,429,000	△ 98,000
受取負担金					
受取負担金	0	588,000	△ 588,000	0	0
受取寄付金					
受取寄付金	216,554	25,700	190,854	200,000	△ 16,554
雑収益					
受取利息	8,818	5,390	3,428	5,000	△ 3,818
雑収益	43,630	15,426	28,204	0	△ 43,630
雑収益計	52,448	20,816	31,632	5,000	△ 47,448
経常収益計	103,679,740	103,768,335	△ 88,595	109,253,000	5,573,260
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	1,878,000	1,800,000	78,000	1,800,000	△ 78,000
給料手当	29,890,793	28,402,790	1,488,003	31,886,100	1,995,307
臨時雇賃金	78,000	44,000	34,000	647,000	569,000
退職給付費用	597,723	486,392	111,331	559,800	△ 37,923
通勤費	1,264,315	1,379,288	△ 114,973	1,155,600	△ 108,715
福利厚生費	4,843,858	4,503,195	340,663	4,661,100	△ 182,758
教本・教材等製作費	11,079,159	9,754,687	1,324,472	10,754,000	△ 325,159
施設費	4,139,569	3,789,704	349,865	4,101,000	△ 38,569
会議費	750,141	752,451	△ 2,310	1,599,000	848,859
渉外費	3,460	7,020	△ 3,560	120,000	116,540
減価償却費	1,625,031	1,390,076	234,955	1,274,700	△ 350,331
旅費交通費	2,691,222	2,667,186	24,036	2,926,000	234,778
通信運搬費	6,678,381	5,690,593	987,788	6,658,000	△ 20,381
消耗什器備品費	32,647	104,325	△ 71,678	386,000	353,353
消耗品費	1,457,260	1,630,813	△ 173,553	2,711,000	1,253,740
修繕費	134,226	128,336	5,890	180,000	45,774
印刷製本費	4,989,773	4,315,235	674,538	4,535,000	△ 454,773
研究費	9,041	0	9,041	0	△ 9,041
水料光熱費	440,460	398,974	41,486	450,000	9,540
賃借料	2,863,296	2,723,472	139,824	2,886,000	22,704
保険料	1,634,870	1,634,870	0	1,697,000	62,130
支払手数料	3,180,595	2,968,837	211,758	3,283,000	102,405
租税公課	2,341,236	2,262,824	78,412	1,800,000	△ 541,236
諸会費	265,000	367,960	△ 102,960	272,000	7,000
リース料	55,128	83,231	△ 28,103	81,000	25,872
支払助成金	5,432,900	4,708,900	724,000	5,524,000	91,100
諸謝金	5,023,707	7,259,117	△ 2,235,410	6,271,000	1,247,293
委託費	409,330	208,000	201,330	200,000	△ 209,330
広告宣伝費	1,745,890	1,293,126	452,764	1,590,000	△ 155,890
雑費	115,333	14,820	100,513	946,800	831,467
事業費計	95,650,344	90,770,222	4,880,122	100,955,100	5,304,756

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	769,500	750,000	19,500	750,000	△ 19,500
給料手当	3,321,199	5,012,257	△ 1,691,058	3,542,900	221,701
退職給付費用	66,414	85,834	△ 19,420	62,200	△ 4,214
福利厚生費	538,207	794,682	△ 256,475	517,900	△ 20,307
通勤費	140,480	243,404	△ 102,924	128,400	△ 12,080
会議費	1,214,187	1,463,665	△ 249,478	1,600,000	385,813
旅費交通費	565,338	60,560	504,778	150,000	△ 415,338
通信運搬費	89,571	104,206	△ 14,635	110,000	20,429
減価償却費	61,226	52,837	8,389	22,300	△ 38,926
消耗什器備品費	3,628	18,411	△ 14,783	31,000	27,372
消耗品費	98,888	157,267	△ 58,379	146,000	47,112
修繕費	14,714	22,648	△ 7,934	20,000	5,286
水料光熱費	48,940	70,406	△ 21,466	50,000	1,060
賃借料	306,000	459,000	△ 153,000	310,000	4,000
保険料	0	0	0	3,000	3,000
支払手数料	298,487	449,420	△ 150,933	340,000	41,513
租税公課	258,454	397,116	△ 138,662	200,000	△ 58,454
リース料	6,125	14,688	△ 8,563	9,000	2,875
支払利息	0	0	0	200,000	200,000
雑費	0	0	0	105,200	105,200
管理費計	7,801,358	10,156,401	△ 2,355,043	8,297,900	496,542
経常費用計	103,451,702	100,926,623	2,525,079	109,253,000	5,801,298
評価損益等調整前当期経常増減額	228,038	2,841,712	△ 2,613,674	0	△ 228,038
当期経常増減額	228,038	2,841,712	△ 2,613,674	0	△ 228,038
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	228,038	2,841,712	△ 2,613,674	0	△ 228,038
当期一般正味財産増減額	228,038	2,841,712	△ 2,613,674	0	△ 228,038
一般正味財産期首残高	61,792,891	58,951,179	2,841,712	61,792,891	0
一般正味財産期末残高	62,020,929	61,792,891	228,038	61,792,891	△ 228,038
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	62,020,929	61,792,891	228,038	61,792,891	△ 228,038

正味財産増減計算書内訳表

平成 27年 4月 1日 から平成 28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	3,496	0	3,496
受取入金			
受取入金	257,400	210,600	468,000
受取会費			
正会員受取会費	450,000	0	450,000
普通会員受取会費	19,096,825	15,624,675	34,721,500
受取会費計	19,546,825	15,624,675	35,171,500
事業収益			
受講料・参加費等収益	17,809,809	0	17,809,809
教本・教材等頒布収益	23,266,706	0	23,266,706
その他の事業収益	3,277,872	0	3,277,872
指導員登録料	19,886,355	0	19,886,355
事業収益計	64,240,742	0	64,240,742
受取補助金等			
受取民間助成金	3,527,000	0	3,527,000
受取寄付金			
受取寄付金	194,052	22,502	216,554
雑収益			
受取利息	8,818	0	8,818
雑収益	0	43,630	43,630
雑収益計	8,818	43,630	52,448
経常収益計	87,778,333	15,901,407	103,679,740
(2) 経常費用			
事業費			
教本・教材等製作費	11,079,159	0	11,079,159
役員報酬	1,878,000	0	1,878,000
給料手当	29,890,793	0	29,890,793
臨時雇賃金	78,000	0	78,000
退職給付費用	597,723	0	597,723
通勤費	1,264,315	0	1,264,315
福利厚生費	4,843,858	0	4,843,858
会議費	750,141	0	750,141
渉外費	3,460	0	3,460
減価償却費	1,625,031	0	1,625,031
旅費交通費	2,691,222	0	2,691,222
通信運搬費	6,678,381	0	6,678,381
消耗什器備品費	32,647	0	32,647
消耗品費	1,457,260	0	1,457,260
修繕費	134,226	0	134,226
印刷製本費	4,989,773	0	4,989,773
研究費	9,041	0	9,041
水料光熱費	440,460	0	440,460
賃借料	2,863,296	0	2,863,296
保険料	1,634,870	0	1,634,870
支払手数料	3,180,595	0	3,180,595
租税公課	2,341,236	0	2,341,236
諸会費	265,000	0	265,000
リース料	55,128	0	55,128
支払助成金	5,432,900	0	5,432,900
諸謝金	5,023,707	0	5,023,707
委託費	409,330	0	409,330
広告宣伝費	1,745,890	0	1,745,890
施設費	4,139,569	0	4,139,569
雑費	115,333	0	115,333
事業費計	95,650,344	0	95,650,344

科 目	公益目的会計事業	法人会計	合計
管理費			
役員報酬	0	769,500	769,500
給料手当	0	3,321,199	3,321,199
退職給付費用	0	66,414	66,414
福利厚生費	0	538,207	538,207
通勤費	0	140,480	140,480
会議費	0	1,214,187	1,214,187
旅費交通費	0	565,338	565,338
通信運搬費	0	89,571	89,571
減価償却費	0	61,226	61,226
消耗什器備品費	0	3,628	3,628
消耗品費	0	98,888	98,888
修繕費	0	14,714	14,714
水料光熱費	0	48,940	48,940
賃借料	0	306,000	306,000
支払手数料	0	298,487	298,487
租税公課	0	258,454	258,454
リース料	0	6,125	6,125
管理費計	0	7,801,358	7,801,358
経常費用計	95,650,344	7,801,358	103,451,702
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,872,011	8,100,049	228,038
当期経常増減額	△ 7,872,011	8,100,049	228,038
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	△ 7,872,011	8,100,049	228,038
当期一般正味財産増減額	△ 7,872,011	8,100,049	228,038
一般正味財産期首残高			61,792,891
一般正味財産期末残高			62,020,929
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			62,020,929

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	7,547,451	664,137	0	8,211,588
合 計	27,877,201	664,137	0	28,541,338

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	8,211,588	0	0	8,211,588
合 計	28,541,338	0	20,329,750	8,211,588

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
其他固定資産			
什器備品	3,044,475	2,399,187	645,288
ホームページ制作費	4,469,992	2,688,743	1,781,249
商標権	1,800,000	885,000	915,000
合 計	9,314,467	5,972,930	3,341,537

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27年度 スポーツ振興くじ助成事業	独)スポーツ 振興基金	—	3,527,000	3,527,000	—	—
合 計		—	3,527,000	3,527,000	—	

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	7,547,451	664,137	0	0	8,211,588

財 産 目 録

平成 28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	360,236	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	20,145,124	
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	834,488	
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	943,780	
普通預金	東京東信用金庫	運転資金として	687,372	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	4,732,395	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	10,953	
普通預金計			27,354,112	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	127,722	
郵便振替	ゆうちょ銀行 クラブ	運転資金として	83,878	
郵便振替	ゆうちょ銀行 災害	運転資金として	603,130	
郵便振替預金計			814,730	
現金預金計			28,529,078	
売掛金	教材売掛金未収分		1,667,810	
未収金	助成事業等未収分		4,226,198	
たな卸資産	教材在庫等		9,045,967	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		1,181,893	
前払金	次年度事業経費前払分等		891,779	
前払費用	事務所家賃等		724,602	
流動資産合計			46,267,327	
(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	8,211,588
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	645,288
	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	1,781,249
	商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用	915,000
その他固定資産合計			4,091,537	
固定資産合計			32,632,875	
資産合計			78,900,202	
(流動負債)				
	買掛金	教材期末入荷分等		292,324
	未払金	期末事業経費未払い分等		695,974
	未払費用	4月払人件費・社会保険料等		2,906,724
	未払消費税等	前年度確定消費税残額		1,258,600
	前受金	次年度行事参加費等		3,191,134
	預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		277,086
	仮受金	誤入金教材費等		45,843
流動負債合計			8,667,685	
(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	8,211,588
固定負債合計			8,211,588	
負債合計			16,879,273	
正味財産			62,020,929	