

(公社) 日本シェアリングネイチャー協会 2017年度決算

貸借対照表

平成 30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	25,375,772	23,322,068	2,053,704
売掛金	1,848,446	2,087,336	△ 238,890
未収金	3,696,204	4,863,243	△ 1,167,039
たな卸資産	9,501,022	10,150,417	△ 649,395
貯蔵品	1,336,795	836,246	500,549
前払金	881,402	986,393	△ 104,991
前払費用	488,891	631,252	△ 142,361
仮払金	35,737	0	35,737
流動資産合計	43,164,269	42,876,955	287,314
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	9,419,788	8,804,350	615,438
特定資産合計	9,419,788	8,804,350	615,438
(3) その他固定資産			
什器備品	1,210,676	1,011,784	198,892
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	240,000	902,584	△ 662,584
商標権	555,000	735,000	△ 180,000
その他固定資産合計	2,755,676	3,399,368	△ 643,692
固定資産合計	32,505,214	32,533,468	△ 28,254
資産合計	75,669,483	75,410,423	259,060
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	686,845	106,473	580,372
未払金	559,976	986,150	△ 426,174
未払費用	3,324,356	3,155,299	169,057
未払消費税等	1,260,000	1,167,000	93,000
前受金	3,043,170	2,855,920	187,250
預り金	685,843	274,016	411,827
仮受金	46,178	33,311	12,867
流動負債合計	9,606,368	8,578,169	1,028,199
2. 固定負債			
退職給付引当金	9,419,788	8,804,350	615,438
固定負債合計	9,419,788	8,804,350	615,438
負債合計	19,026,156	17,382,519	1,643,637
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	56,643,327	58,027,904	△ 1,384,577
正味財産合計	56,643,327	58,027,904	△ 1,384,577
負債及び正味財産合計	75,669,483	75,410,423	259,060

正味財産増減計算書

平成 29年 4月 1日 から平成 30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	1,820	2,323	△ 503	2,000	180
受取入会金					
受取入会金	498,000	461,500	36,500	595,000	97,000
受取会費					
正会員受取会費	460,000	460,000	0	470,000	10,000
普通会員受取会費	33,811,000	34,110,500	△ 299,500	33,427,000	△ 384,000
受取会費計	34,271,000	34,570,500	△ 299,500	33,897,000	△ 374,000
事業収益					
受講料・参加費等収益	24,674,391	21,486,702	3,187,689	31,949,000	7,274,609
教本・教材等頒布収益	24,303,546	25,327,484	△ 1,023,938	31,706,000	7,402,454
その他の事業収益	3,903,000	2,698,821	1,204,179	3,569,000	△ 334,000
指導員等登録料	19,607,130	19,756,770	△ 149,640	19,517,000	△ 90,130
事業収益計	72,488,067	69,269,777	3,218,290	86,741,000	14,252,933
受取補助金等					
受取民間助成金	3,541,000	4,322,000	△ 781,000	4,136,000	595,000
受取寄付金					
受取寄付金	52,120	2,045,821	△ 1,993,701	200,000	147,880
雑収益					
受取利息	420	1,231	△ 811	5,000	4,580
雑収益	28,612	54,000	△ 25,388	0	△ 28,612
雑収益計	29,032	55,231	△ 26,199	5,000	△ 24,032
経常収益計	110,881,039	110,727,152	153,887	125,576,000	14,694,961
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	1,917,000	1,920,000	△ 3,000	2,112,000	195,000
給料手当	32,173,083	30,376,184	1,796,899	35,910,000	3,736,917
臨時雇賃金	76,315	107,444	△ 31,129	740,000	663,685
退職給付費用	643,579	533,485	110,094	557,100	△ 86,479
通勤費	1,559,542	1,271,869	287,673	1,512,000	△ 47,542
福利厚生費	5,376,600	4,863,793	512,807	5,931,900	555,300
教本・教材等製作費	10,078,050	10,043,869	34,181	12,920,000	2,841,950
会議費	365,080	795,818	△ 430,738	689,000	323,920
渉外費	8,000	25,045	△ 17,045	120,000	112,000
減価償却費	1,594,854	1,473,371	121,483	1,939,000	344,146
旅費交通費	3,917,330	3,470,298	447,032	8,866,000	4,948,670
通信運搬費	6,428,723	6,480,728	△ 52,005	7,492,000	1,063,277
消耗什器備品費	96,816	266,677	△ 169,861	270,000	173,184
消耗品費	3,320,921	2,866,642	454,279	2,402,000	△ 918,921
修繕費	297,220	115,649	181,571	180,000	△ 117,220
印刷製本費	6,299,252	7,219,356	△ 920,104	6,009,000	△ 290,252
水料光熱費	432,396	445,410	△ 13,014	450,000	17,604
賃借料	2,967,744	2,978,762	△ 11,018	2,931,000	△ 36,744
保険料	482,986	2,360,410	△ 1,877,424	718,000	235,014
支払手数料	3,316,466	3,309,222	7,244	3,127,700	△ 188,766
租税公課	2,291,956	2,213,690	78,266	2,520,000	228,044
諸会費	297,000	376,500	△ 79,500	300,000	3,000
リース料	39,819	39,819	0	27,000	△ 12,819
支払助成金	4,495,400	4,664,500	△ 169,100	4,742,000	246,600
諸謝金	6,076,276	7,237,583	△ 1,161,307	5,908,000	△ 168,276
委託費	800,000	1,000,000	△ 200,000	700,000	△ 100,000
広告宣伝費	1,128,764	1,148,572	△ 19,808	1,320,000	191,236
施設費	6,535,838	7,758,414	△ 1,222,576	5,187,000	△ 1,348,838
雑費	296,498	475,948	△ 179,450	786,600	490,102
事業費計	103,313,508	105,839,058	△ 2,525,550	116,367,300	13,053,792

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	1,128,000	780,000	348,000	798,000	△ 330,000
給料手当	3,574,787	3,375,132	199,655	3,990,000	415,213
退職給付費用	71,509	59,277	12,232	61,900	△ 9,609
福利厚生費	597,400	540,422	56,978	659,100	61,700
通勤費	173,283	141,319	31,964	168,000	△ 5,283
会議費	1,735,279	1,970,359	△ 235,080	1,700,000	△ 35,279
旅費交通費	464,944	806,354	△ 341,410	150,000	△ 314,944
通信運搬費	82,513	98,292	△ 15,779	150,000	67,487
減価償却費	83,586	46,078	37,508	114,000	30,414
消耗什器備品費	10,757	23,538	△ 12,781	30,000	19,243
消耗品費	39,641	102,463	△ 62,822	120,000	80,359
修繕費	33,025	12,850	20,175	20,000	△ 13,025
研究費	20,000	0	20,000		△ 20,000
水料光熱費	48,044	49,490	△ 1,446	50,000	1,956
賃借料	315,400	314,400	1,000	310,000	△ 5,400
保険料	1,250	1,250	0	2,000	750
支払手数料	313,782	305,795	7,987	315,300	1,518
租税公課	254,484	245,810	8,674	280,000	25,516
リース料	4,424	4,424	0	3,000	△ 1,424
支払利息	0	0	0	200,000	200,000
雑費	0	3,866	△ 3,866	87,400	87,400
管理費計	8,952,108	8,881,119	70,989	9,208,700	256,592
経常費用計	112,265,616	114,720,177	△ 2,454,561	125,576,000	13,310,384
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,384,577	△ 3,993,025	2,608,448	0	1,384,577
当期経常増減額	△ 1,384,577	△ 3,993,025	2,608,448	0	1,384,577
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	△ 1,384,577	△ 3,993,025	2,608,448	0	1,384,577
当期一般正味財産増減額	△ 1,384,577	△ 3,993,025	2,608,448	0	1,384,577
一般正味財産期首残高	58,027,904	62,020,929	△ 3,993,025	58,027,904	0
一般正味財産期末残高	56,643,327	58,027,904	△ 1,384,577	58,027,904	1,384,577
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	56,643,327	58,027,904	△ 1,384,577	58,027,904	1,384,577

正味財産増減計算書内訳表

平成 29年 4月 1日 から平成 30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	1,820	0	1,820
受取入金			
受取入金	273,900	224,100	498,000
受取会費			
正会員受取会費	460,000	0	460,000
普通会員受取会費	18,596,050	15,214,950	33,811,000
受取会費計	19,056,050	15,214,950	34,271,000
事業収益			
受講料・参加費等収益	24,674,391	0	24,674,391
教本・教材等頒布収益	24,303,546	0	24,303,546
その他の事業収益	3,903,000	0	3,903,000
指導員登録料	19,607,130	0	19,607,130
事業収益計	72,488,067	0	72,488,067
受取補助金等			
受取民間助成金	3,541,000	0	3,541,000
受取寄付金			
受取寄付金	29,607	22,513	52,120
雑収益			
受取利息	231	189	420
雑収益	0	28,612	28,612
雑収益計	231	28,801	29,032
経常収益計	95,390,675	15,490,364	110,881,039
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	1,917,000	0	1,917,000
給料手当	32,173,083	0	32,173,083
臨時雇賃金	76,315	0	76,315
退職給付費用	643,579	0	643,579
通勤費	1,559,542	0	1,559,542
福利厚生費	5,376,600	0	5,376,600
教本・教材等製作費	10,078,050	0	10,078,050
会議費	365,080	0	365,080
渉外費	8,000	0	8,000
減価償却費	1,594,854	0	1,594,854
旅費交通費	3,917,330	0	3,917,330
通信運搬費	6,428,723	0	6,428,723
消耗什器備品費	96,816	0	96,816
消耗品費	3,320,921	0	3,320,921
修繕費	297,220	0	297,220
印刷製本費	6,299,252	0	6,299,252
水料光熱費	432,396	0	432,396
賃借料	2,967,744	0	2,967,744
保険料	482,986	0	482,986
支払手数料	3,316,466	0	3,316,466
租税公課	2,291,956	0	2,291,956
諸会費	297,000	0	297,000
リース料	39,819	0	39,819
支払助成金	4,495,400	0	4,495,400
諸謝金	6,076,276	0	6,076,276
委託費	800,000	0	800,000
広告宣伝費	1,128,764	0	1,128,764
施設費	6,535,838	0	6,535,838
雑費	296,498	0	296,498
事業費計	103,313,508	0	103,313,508

科 目	公益目的会計事業	法人会計	合計
管理費			
役員報酬	0	1,128,000	1,128,000
給料手当	0	3,574,787	3,574,787
退職給付費用	0	71,509	71,509
福利厚生費	0	597,400	597,400
通勤費	0	173,283	173,283
会議費	0	1,735,279	1,735,279
旅費交通費	0	464,944	464,944
通信運搬費	0	82,513	82,513
減価償却費	0	83,586	83,586
消耗什器備品費	0	10,757	10,757
消耗品費	0	39,641	39,641
修繕費	0	33,025	33,025
研究費	0	20,000	20,000
水料光熱費	0	48,044	48,044
賃借料	0	315,400	315,400
保険料	0	1,250	1,250
支払手数料	0	313,782	313,782
租税公課	0	254,484	254,484
リース料	0	4,424	4,424
管理費計	0	8,952,108	8,952,108
経常費用計	103,313,508	8,952,108	112,265,616
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,922,833	6,538,256	△ 1,384,577
当期経常増減額	△ 7,922,833	6,538,256	△ 1,384,577
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	△ 7,922,833	6,538,256	△ 1,384,577
当期一般正味財産増減額	△ 7,922,833	6,538,256	△ 1,384,577
一般正味財産期首残高			58,027,904
一般正味財産期末残高			56,643,327
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			56,643,327

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 平成21年10月16日改正）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	8,804,350	615,438	0	9,419,788
合 計	29,134,100	615,438	0	29,749,538

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	9,419,788	0	0	9,419,788
合 計	29,749,538	0	20,329,750	9,419,788

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	4,906,503	3,695,827	1,210,676
ホームページ制作費	3,549,992	3,309,992	240,000
商標権	1,800,000	1,245,000	555,000
合 計	10,256,495	8,250,819	2,005,676

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29年度 スポーツ振興くじ助成事業	独)スポーツ 振興基金	—	3,541,000	3,541,000	—	—
合 計		—	3,541,000	3,541,000	—	

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	8,804,350	615,438	0	0	9,419,788

財 産 目 録

平成 30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	266,891	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	13,865,940	
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	1,755,691	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,193,646	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	12,344	
普通預金計			16,827,621	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	3,568,866	
郵便振替	ゆうちょ銀行 クラブ	運転資金として	1,008,875	
郵便振替	ゆうちょ銀行 ショップ	運転資金として	2,280,390	
郵便振替	ゆうちょ銀行 災害	運転資金として	1,423,129	
郵便振替預金計			8,281,260	
現金預金計			25,375,772	
売掛金	教材売掛金未収分		1,848,446	
未収金	助成事業等未収分		3,696,204	
たな卸資産	教材在庫等		9,501,022	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		1,336,795	
前払金	次年度事業経費前払分等		881,402	
前払費用	事務所家賃等		488,891	
仮払金	仮払社会保険料等		35,737	
流動資産合計			43,164,269	
(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	9,419,788
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	1,210,676
	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	240,000
	商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用	555,000
その他固定資産合計			2,755,676	
固定資産合計			32,505,214	
資産合計			75,669,483	
(流動負債)				
	買掛金	教材期末入荷分等		686,845
	未払金	期末事業経費未払い分等		559,976
	未払費用	4月払人件費・社会保険料等		3,324,356
	未払消費税等	前年度確定消費税残額		1,260,000
	前受金	次年度行事参加費等		3,043,170
	預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		685,843
	仮受金	誤入金教材費等		46,178
流動負債合計			9,606,368	
(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	9,419,788
固定負債合計			9,419,788	
負債合計			19,026,156	
正味財産			56,643,327	