

## (公社) 日本シェアリングネイチャー協会 平成30年度決算

## 貸借対照表

平成 31年 3月 31日 現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	28,302,206	25,375,772	2,926,434
売掛金	1,996,025	1,848,446	147,579
未収金	3,134,986	3,696,204	△ 561,218
たな卸資産	8,999,742	9,501,022	△ 501,280
貯蔵品	919,172	1,336,795	△ 417,623
前払金	499,055	881,402	△ 382,347
前払費用	547,409	488,891	58,518
仮払金	4,851	35,737	△ 30,886
<b>流動資産合計</b>	<b>44,403,446</b>	<b>43,164,269</b>	<b>1,239,177</b>
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
定期預金	20,329,750	20,329,750	0
<b>基本財産合計</b>	<b>20,329,750</b>	<b>20,329,750</b>	<b>0</b>
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	10,041,475	9,419,788	621,687
<b>特定資産合計</b>	<b>10,041,475</b>	<b>9,419,788</b>	<b>621,687</b>
(3) その他固定資産			
什器備品	643,397	1,210,676	△ 567,279
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	1,788,480	240,000	1,548,480
商標権	375,000	555,000	△ 180,000
<b>その他固定資産合計</b>	<b>3,556,877</b>	<b>2,755,676</b>	<b>801,201</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>33,928,102</b>	<b>32,505,214</b>	<b>1,422,888</b>
<b>資産合計</b>	<b>78,331,548</b>	<b>75,669,483</b>	<b>2,662,065</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
買掛金	0	686,845	△ 686,845
未払金	625,642	559,976	65,666
未払費用	3,209,064	3,324,356	△ 115,292
未払消費税等	1,281,600	1,260,000	21,600
前受金	3,643,570	3,043,170	600,400
預り金	653,149	685,843	△ 32,694
仮受金	154,274	46,178	108,096
<b>流動負債合計</b>	<b>9,567,299</b>	<b>9,606,368</b>	<b>△ 39,069</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	10,041,475	9,419,788	621,687
<b>固定負債合計</b>	<b>10,041,475</b>	<b>9,419,788</b>	<b>621,687</b>
<b>負債合計</b>	<b>19,608,774</b>	<b>19,026,156</b>	<b>582,618</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>	0	0	0
<b>2. 一般正味財産</b>	58,722,774	56,643,327	2,079,447
<b>正味財産合計</b>	<b>58,722,774</b>	<b>56,643,327</b>	<b>2,079,447</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>78,331,548</b>	<b>75,669,483</b>	<b>2,662,065</b>

## 正味財産増減計算書

平成 30年 4月 1日 から平成 31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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
<b>1. 経常増減の部</b>					
<b>(1) 経常収益</b>					
<b>基本財産運用益</b>					
基本財産受取利息	2,046	1,820	226	0	△ 2,046
<b>受取入会金</b>					
受取入会金	422,500	498,000	△ 75,500	540,000	117,500
<b>受取会費</b>					
正会員受取会費	460,000	460,000	0	460,000	0
普通会员受取会費	32,516,500	33,811,000	△ 1,294,500	30,710,000	△ 1,806,500
受取会費計	32,976,500	34,271,000	△ 1,294,500	31,170,000	△ 1,806,500
<b>事業収益</b>					
受講料・参加費等収益	24,731,572	24,674,391	57,181	29,302,000	4,570,428
教本・教材等頒布収益	20,751,134	24,303,546	△ 3,552,412	28,203,000	7,451,866
その他の事業収益	3,567,514	3,903,000	△ 335,486	2,664,000	△ 903,514
指導員等登録料	18,460,640	19,607,130	△ 1,146,490	18,508,000	47,360
事業収益計	67,510,860	72,488,067	△ 4,977,207	78,677,000	11,166,140
<b>受取補助金等</b>					
受取民間助成金	2,844,000	3,541,000	△ 697,000	3,090,000	246,000
<b>受取寄付金</b>					
受取寄付金	297,227	52,120	245,107	100,000	△ 197,227
<b>雑収益</b>					
受取利息	232	420	△ 188	5,000	4,768
雑収益	0	28,612	△ 28,612	0	0
雑収益計	232	29,032	△ 28,800	5,000	4,768
<b>経常収益計</b>	<b>104,053,365</b>	<b>110,881,039</b>	<b>△ 6,827,674</b>	<b>113,582,000</b>	<b>9,528,635</b>
<b>(2) 経常費用</b>					
<b>事業費</b>					
役員報酬	2,056,000	1,917,000	139,000	2,184,000	128,000
給料手当	30,782,935	32,173,083	△ 1,390,148	32,462,100	1,679,165
臨時雇賃金	105,000	76,315	28,685	400,000	295,000
退職給付費用	559,518	643,579	△ 84,061	557,100	△ 2,418
通勤費	1,582,568	1,559,542	23,026	1,559,520	△ 23,048
福利厚生費	5,128,465	5,376,600	△ 248,135	5,738,580	610,115
教本・教材等製作費	8,601,777	10,078,050	△ 1,476,273	12,221,000	3,619,223
会議費	501,270	365,080	136,190	484,000	△ 17,270
渉外費	3,736	8,000	△ 4,264	120,000	116,264
減価償却費	1,129,271	1,594,854	△ 465,583	915,000	△ 214,271
旅費交通費	4,107,544	3,917,330	190,214	3,632,000	△ 475,544
通信運搬費	6,792,841	6,428,723	364,118	6,825,000	32,159
消耗什器備品費	194,530	96,816	97,714	270,000	75,470
消耗品費	2,025,339	3,320,921	△ 1,295,582	1,849,000	△ 176,339
修繕費	253,341	297,220	△ 43,879	389,700	136,359
印刷製本費	5,704,799	6,299,252	△ 594,453	5,788,000	83,201
水料光熱費	412,254	432,396	△ 20,142	450,000	37,746
賃借料	2,891,160	2,967,744	△ 76,584	2,963,400	72,240
保険料	701,070	482,986	218,084	811,700	110,630
支払手数料	2,858,721	3,316,466	△ 457,745	3,291,300	432,579
租税公課	2,397,556	2,291,956	105,600	2,250,000	△ 147,556
諸会費	267,000	297,000	△ 30,000	300,000	33,000
リース料	39,819	39,819	0	40,500	681
支払助成金	3,771,700	4,495,400	△ 723,700	3,845,000	73,300
諸謝金	5,564,251	6,076,276	△ 512,025	6,890,000	1,325,749
委託費	600,000	800,000	△ 200,000	400,000	△ 200,000
広告宣伝費	1,403,638	1,128,764	274,874	1,707,000	303,362
施設費	3,270,454	6,535,838	△ 3,265,384	5,945,000	2,674,546
雑費	235,435	296,498	△ 61,063	588,600	353,165
<b>事業費計</b>	<b>93,941,992</b>	<b>103,313,508</b>	<b>△ 9,371,516</b>	<b>104,877,500</b>	<b>10,935,508</b>

科 目	当 年 度 ①	前 年 度 ②	増 減 ① - ②	予 算 ③	差 異 ③ - ①
<b>管理費</b>					
役員報酬	776,500	1,128,000	△ 351,500	756,000	△ 20,500
給料手当	3,420,326	3,574,787	△ 154,461	3,606,900	186,574
退職給付費用	62,169	71,509	△ 9,340	61,900	△ 269
福利厚生費	569,829	597,400	△ 27,571	637,620	67,791
通勤費	175,841	173,283	2,558	173,280	△ 2,561
会議費	1,441,094	1,735,279	△ 294,185	1,750,000	308,906
旅費交通費	430,497	464,944	△ 34,447	200,000	△ 230,497
通信運搬費	78,315	82,513	△ 4,198	100,000	21,685
減価償却費	56,728	83,586	△ 26,858	55,000	△ 1,728
消耗什器備品費	21,615	10,757	10,858	30,000	8,385
消耗品費	84,578	39,641	44,937	70,000	△ 14,578
修繕費	28,149	33,025	△ 4,876	43,300	15,151
研究費	0	20,000	△ 20,000	0	0
水料光熱費	45,806	48,044	△ 2,238	50,000	4,194
賃借料	314,400	315,400	△ 1,000	313,600	△ 800
保険料	1,250	1,250	0	1,300	50
支払手数料	259,471	313,782	△ 54,311	335,700	76,229
租税公課	260,934	254,484	6,450	250,000	△ 10,934
リース料	4,424	4,424	0	4,500	76
支払利息	0	0	0	200,000	200,000
雑費	0	0	0	65,400	65,400
<b>管理費計</b>	<b>8,031,926</b>	<b>8,952,108</b>	<b>△ 920,182</b>	<b>8,704,500</b>	<b>672,574</b>
<b>経常費用計</b>	<b>101,973,918</b>	<b>112,265,616</b>	<b>△ 10,291,698</b>	<b>113,582,000</b>	<b>11,608,082</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	2,079,447	△ 1,384,577	3,464,024	0	△ 2,079,447
<b>当期経常増減額</b>	<b>2,079,447</b>	<b>△ 1,384,576</b>	<b>3,464,023</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,079,447</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>					
(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
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
税引前当期一般正味財産増減額	2,079,447	△ 1,384,577	3,464,024	0	△ 2,079,447
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>2,079,447</b>	<b>△ 1,384,577</b>	<b>3,464,024</b>	<b>0</b>	<b>△ 2,079,447</b>
一般正味財産期首残高	56,643,327	58,027,904	△ 1,384,577	56,643,327	0
一般正味財産期末残高	58,722,774	56,643,327	2,079,447	56,643,327	△ 2,079,447
<b>II 指定正味財産増減の部</b>					
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>58,722,774</b>	<b>56,643,327</b>	<b>2,079,447</b>	<b>56,643,327</b>	<b>△ 2,079,447</b>

正味財産増減計算書内訳表

平成 30年 4月 1日 から平成 31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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
<b>(1) 経常収益</b>			
<b>基本財産運用益</b>			
基本財産受取利息	2,046	0	2,046
<b>受取入金</b>			
受取入金	232,375	190,125	422,500
<b>受取会費</b>			
正会員受取会費	460,000	0	460,000
普通会員受取会費	17,884,075	14,632,425	32,516,500
受取会費計	18,344,075	14,632,425	32,976,500
<b>事業収益</b>			
受講料・参加費等収益	24,731,572	0	24,731,572
教本・教材等頒布収益	20,751,134	0	20,751,134
その他の事業収益	3,567,514	0	3,567,514
指導員登録料	18,460,640	0	18,460,640
事業収益計	67,510,860	0	67,510,860
<b>受取補助金等</b>			
受取民間助成金	2,844,000	0	2,844,000
<b>受取寄付金</b>			
受取寄付金	274,502	22,725	297,227
<b>雑収益</b>			
受取利息	128	104	232
雑収益	0	0	0
雑収益計	128	104	232
<b>経常収益計</b>	<b>89,207,986</b>	<b>14,845,379</b>	<b>104,053,365</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>			
役員報酬	2,056,000	0	2,056,000
給料手当	30,782,935	0	30,782,935
臨時雇賃金	105,000	0	105,000
退職給付費用	559,518	0	559,518
通勤費	1,582,568	0	1,582,568
福利厚生費	5,128,465	0	5,128,465
教本・教材等製作費	8,601,777	0	8,601,777
会議費	501,270	0	501,270
渉外費	3,736	0	3,736
減価償却費	1,129,271	0	1,129,271
旅費交通費	4,107,544	0	4,107,544
通信運搬費	6,792,841	0	6,792,841
消耗什器備品費	194,530	0	194,530
消耗品費	2,025,339	0	2,025,339
修繕費	253,341	0	253,341
印刷製本費	5,704,799	0	5,704,799
水料光熱費	412,254	0	412,254
賃借料	2,891,160	0	2,891,160
保険料	701,070	0	701,070
支払手数料	2,858,721	0	2,858,721
租税公課	2,397,556	0	2,397,556
諸会費	267,000	0	267,000
リース料	39,819	0	39,819
支払助成金	3,771,700	0	3,771,700
諸謝金	5,564,251	0	5,564,251
委託費	600,000	0	600,000
広告宣伝費	1,403,638	0	1,403,638
施設費	3,270,454	0	3,270,454
雑費	235,435	0	235,435
<b>事業費計</b>	<b>93,941,992</b>	<b>0</b>	<b>93,941,992</b>

科 目	公益目的会計事業	法人会計	合計
<b>管理費</b>			
役員報酬	0	776,500	776,500
給料手当	0	3,420,326	3,420,326
退職給付費用	0	62,169	62,169
福利厚生費	0	569,829	569,829
通勤費	0	175,841	175,841
会議費	0	1,441,094	1,441,094
旅費交通費	0	430,497	430,497
通信運搬費	0	78,315	78,315
減価償却費	0	56,728	56,728
消耗什器備品費	0	21,615	21,615
消耗品費	0	84,578	84,578
修繕費	0	28,149	28,149
研究費	0	0	0
水料光熱費	0	45,806	45,806
賃借料	0	314,400	314,400
保険料	0	1,250	1,250
支払手数料	0	259,471	259,471
租税公課	0	260,934	260,934
リース料	0	4,424	4,424
<b>管理費計</b>	<b>0</b>	<b>8,031,926</b>	<b>8,031,926</b>
<b>経常費用計</b>	<b>93,941,992</b>	<b>8,031,926</b>	<b>101,973,918</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,734,006	6,813,453	2,079,447
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 4,734,006</b>	<b>6,813,453</b>	<b>2,079,447</b>
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
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,734,006	6,813,453	2,079,447
当期一般正味財産増減額	△ 4,734,006	6,813,453	2,079,447
一般正味財産期首残高			56,643,327
一般正味財産期末残高			58,722,774
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>			<b>58,722,774</b>

## 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	9,419,788	621,687	0	10,041,475
合 計	29,749,538	621,687	0	30,371,225

### 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	10,041,475	0	0	10,041,475
合 計	30,371,225	0	20,329,750	10,041,475

### 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	3,299,206	643,397
ホームページ制作費	3,427,200	1,638,720	1,788,480
商標権	1,800,000	1,425,000	375,000
合 計	9,169,803	6,362,926	2,806,877

### 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30年度	独)スポーツ	--	2,744,000	2,744,000	--	--
スポーツ振興くじ助成事業	振興基金					
加盟団体助成金	財)日本レクリ	--	100,000	100,000	--	--
	エーション協会					
合 計		--	2,844,000	2,844,000	--	

## 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	9,419,788	621,687	0	0	10,041,475

## 財 産 目 録

平成 31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	
<b>(流動資産)</b>				
現金	手元保管	運転資金として	357,554	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	15,033,188	
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	1,970,011	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	4,440,410	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	12,834	
普通預金計			21,456,443	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	2,923,501	
郵便振替	ゆうちょ銀行 ショップ	運転資金として	1,905,254	
郵便振替	ゆうちょ銀行 災害	運転資金として	1,659,454	
郵便振替預金計			6,488,209	
現金預金計			28,302,206	
売掛金	教材売掛金未収分		1,996,025	
未収金	助成事業等未収分		3,134,986	
たな卸資産	教材在庫等		8,999,742	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		919,172	
前払金	次年度事業経費前払分等		499,055	
前払費用	事務所家賃等		547,409	
仮払金	仮払社会保険料等		4,851	
<b>流動資産合計</b>			<b>44,403,446</b>	
<b>(固定資産)</b>				
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	10,041,475
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	643,397
	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	1,788,480
	商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用	375,000
その他固定資産合計			3,556,877	
<b>固定資産合計</b>			<b>33,928,102</b>	
<b>資産合計</b>			<b>78,331,548</b>	
<b>(流動負債)</b>				
買掛金	教材期末入荷分等		0	
未払金	期末事業経費未払い分等		625,642	
未払費用	4月払人件費・社会保険料等		3,209,064	
未払消費税等	前年度確定消費税残額		1,281,600	
前受金	次年度行事参加費等		3,643,570	
預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		653,149	
仮受金	誤入金教材費等		154,274	
<b>流動負債合計</b>			<b>9,567,299</b>	
(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	10,041,475	
<b>固定負債合計</b>			<b>10,041,475</b>	
<b>負債合計</b>			<b>19,608,774</b>	
<b>正味財産</b>			<b>58,722,774</b>	