

(公社) 日本シェアリングネイチャー協会 2019年度決算

貸借対照表

令和2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	24,107,765	28,302,206	△ 4,194,441
売掛金	1,174,020	1,996,025	△ 822,005
未収金	2,881,921	3,134,986	△ 253,065
たな卸資産	8,449,535	8,999,742	△ 550,207
貯蔵品	870,117	919,172	△ 49,055
前払金	849,652	499,055	350,597
前払費用	371,717	547,409	△ 175,692
仮払金	32,851	4,851	28,000
流動資産合計	38,737,578	44,403,446	△ 5,665,868
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	10,567,288	10,041,475	525,813
特定資産合計	10,567,288	10,041,475	525,813
(3)その他固定資産			
什器備品	287,905	643,397	△ 355,492
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	2,323,930	1,788,480	535,450
商標権	195,000	375,000	△ 180,000
その他固定資産合計	3,556,835	3,556,877	△ 42
固定資産合計	34,453,873	33,928,102	525,771
資産合計	73,191,451	78,331,548	△ 5,140,097
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	135,228	0	135,228
未払金	626,304	625,642	662
未払費用	3,075,847	3,209,064	△ 133,217
未払消費税等	886,400	1,281,600	△ 395,200
前受金	2,679,040	3,643,570	△ 964,530
預り金	299,899	653,149	△ 353,250
仮受金	82,200	154,274	△ 72,074
流動負債合計	7,784,918	9,567,299	△ 1,782,381
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,567,288	10,041,475	525,813
固定負債合計	10,567,288	10,041,475	525,813
負債合計	18,352,206	19,608,774	△ 1,256,568
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	54,839,245	58,722,774	△ 3,883,529
正味財産合計	54,839,245	58,722,774	△ 3,883,529
負債及び正味財産合計	73,191,451	78,331,548	△ 5,140,097

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日 から 令和 2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	2,058	2,046	12	0	△ 2,058
受取入金					
受取入金金	362,000	422,500	△ 60,500	530,000	168,000
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	31,518,500	32,516,500	△ 998,000	30,708,000	△ 810,500
受取会費計	31,978,500	32,976,500	△ 998,000	31,178,000	△ 800,500
事業収益					
受講料・参加費等収益	24,998,249	24,731,572	266,677	31,077,000	6,078,751
教本・教材等頒布収益	18,430,963	20,751,134	△ 2,320,171	29,596,000	11,165,037
その他の事業収益	3,228,064	3,567,514	△ 339,450	3,243,000	14,936
指導員等登録料	18,196,930	18,460,640	△ 263,710	17,564,000	△ 632,930
事業収益計	64,854,206	67,510,860	△ 2,656,654	81,480,000	16,625,794
受取補助金等					
受取民間助成金	2,860,000	2,844,000	16,000	3,447,000	587,000
受取寄付金					
受取寄付金	471,911	297,227	174,684	100,000	△ 371,911
雑収益					
受取利息	258	232	26	5,000	4,742
雑収益計	258	232	26	5,000	4,742
経常収益計	100,528,933	104,053,365	△ 3,524,432	116,740,000	16,211,067
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	1,926,000	2,056,000	△ 130,000	1,872,000	△ 54,000
給料手当	31,820,642	30,782,935	1,037,707	33,159,600	1,338,958
臨時雇賃金	84,000	105,000	△ 21,000	600,000	516,000
退職給付費用	473,232	559,518	△ 86,286	559,800	86,568
通勤費	2,005,402	1,582,568	422,834	1,786,500	△ 218,902
福利厚生費	5,176,113	5,128,465	47,648	5,679,000	502,887
教本・教材等製作費	9,571,003	8,601,777	969,226	11,487,000	1,915,997
会議費	67,332	501,270	△ 433,938	394,000	326,668
渉外費	52,000	3,736	48,264	120,000	68,000
減価償却費	976,173	1,129,271	△ 153,098	899,500	△ 76,673
旅費交通費	3,798,702	4,107,544	△ 308,842	3,185,000	△ 613,702
通信運搬費	6,620,009	6,792,841	△ 172,832	8,307,000	1,686,991
消耗什器備品費	26,007	194,530	△ 168,523	270,000	243,993
消耗品費	1,826,173	2,025,339	△ 199,166	1,720,000	△ 106,173
修繕費	367,966	253,341	114,625	389,700	21,734
印刷製本費	4,296,095	5,704,799	△ 1,408,704	6,296,000	1,999,905
研究費	60,000	0	60,000	0	△ 60,000
水料光熱費	386,928	412,254	△ 25,326	450,000	63,072
賃借料	3,015,798	2,891,160	124,638	2,976,000	△ 39,798
保険料	405,137	701,070	△ 295,933	512,600	107,463
支払手数料	2,409,387	2,858,721	△ 449,334	2,523,500	114,113
租税公課	1,955,176	2,397,556	△ 442,380	2,430,000	474,824
諸会費	282,000	267,000	15,000	572,000	290,000
リース料	39,819	39,819	0	40,500	681
支払助成金	3,603,500	3,771,700	△ 168,200	4,048,000	444,500
諸謝金	6,123,040	5,564,251	558,789	6,113,000	△ 10,040
委託費	581,500	600,000	△ 18,500	415,000	△ 166,500
広告宣伝費	1,170,190	1,403,638	△ 233,448	2,613,000	1,442,810
施設費	7,161,778	3,270,454	3,891,324	8,261,000	1,099,222
雑費	269,175	235,435	33,740	481,500	212,325
事業費計	96,550,277	93,941,992	2,608,285	108,161,200	11,610,923

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	764,000	776,500	△ 12,500	828,000	64,000
給料手当	3,535,627	3,420,326	115,301	3,684,400	148,773
退職給付費用	52,581	62,169	△ 9,588	62,200	9,619
福利厚生費	575,124	569,829	5,295	631,000	55,876
通勤費	222,823	175,841	46,982	198,500	△ 24,323
会議費	1,318,541	1,441,094	△ 122,553	1,750,000	431,459
旅費交通費	320,610	430,497	△ 109,887	100,000	△ 220,610
通信運搬費	94,419	78,315	16,104	100,000	5,581
減価償却費	35,549	56,728	△ 21,179	35,500	△ 49
消耗什器備品費	2,714	21,615	△ 18,901	30,000	27,286
消耗品費	69,989	84,578	△ 14,589	70,000	11
修繕費	40,885	28,149	12,736	43,300	2,415
研究費	14,000	0	14,000	0	△ 14,000
水料光熱費	42,992	45,806	△ 2,814	50,000	7,008
賃借料	327,250	314,400	12,850	315,000	△ 12,250
保険料	1,250	1,250	0	1,400	150
支払手数料	224,143	259,471	△ 35,328	251,500	27,357
租税公課	215,264	260,934	△ 45,670	270,000	54,736
リース料	4,424	4,424	0	4,500	76
支払利息	0	0	0	100,000	100,000
雑費	0	0	0	53,500	53,500
管理費計	7,862,185	8,031,926	△ 169,741	8,578,800	716,615
経常費用計	104,412,462	101,973,918	2,438,544	116,740,000	12,327,538
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,883,529	2,079,447	△ 5,962,976	0	3,883,529
当期経常増減額	△ 3,883,529	2,079,447	△ 5,962,976	0	3,883,529
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	△ 3,883,529	2,079,447	△ 5,962,976	0	3,883,529
当期一般正味財産増減額	△ 3,883,529	2,079,447	△ 5,962,976	0	3,883,529
一般正味財産期首残高	58,722,774	56,643,327	2,079,447	58,722,774	0
一般正味財産期末残高	54,839,245	58,722,774	△ 3,883,529	58,722,774	3,883,529
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	54,839,245	58,722,774	△ 3,883,529	58,722,774	3,883,529

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日 から 令和 2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	2,058	0	2,058
受取入金			
受取入金	199,100	162,900	362,000
受取会費			
正会員受取会費	460,000	0	460,000
普通会員受取会費	17,335,175	14,183,325	31,518,500
受取会費計	17,795,175	14,183,325	31,978,500
事業収益			
受講料・参加費等収益	24,998,249	0	24,998,249
教本・教材等頒布収益	18,430,963	0	18,430,963
その他の事業収益	3,228,064	0	3,228,064
指導員登録料	18,196,930	0	18,196,930
事業収益計	64,854,206	0	64,854,206
受取補助金等			
受取民間助成金	2,860,000	0	2,860,000
受取寄付金			
受取寄付金	259,551	212,360	471,911
雑収益			
受取利息	142	116	258
雑収益計	142	116	258
経常収益計	85,970,232	14,558,701	100,528,933
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	1,926,000	0	1,926,000
給料手当	31,820,642	0	31,820,642
臨時雇賃金	84,000	0	84,000
退職給付費用	473,232	0	473,232
通勤費	2,005,402	0	2,005,402
福利厚生費	5,176,113	0	5,176,113
教本・教材等製作費	9,571,003	0	9,571,003
会議費	67,332	0	67,332
渉外費	52,000	0	52,000
減価償却費	976,173	0	976,173
旅費交通費	3,798,702	0	3,798,702
通信運搬費	6,620,009	0	6,620,009
消耗什器備品費	26,007	0	26,007
消耗品費	1,826,173	0	1,826,173
修繕費	367,966	0	367,966
印刷製本費	4,296,095	0	4,296,095
研究費	60,000	0	60,000
水料光熱費	386,928	0	386,928
賃借料	3,015,798	0	3,015,798
保険料	405,137	0	405,137
支払手数料	2,409,387	0	2,409,387
租税公課	1,955,176	0	1,955,176
諸会費	282,000	0	282,000
リース料	39,819	0	39,819
支払助成金	3,603,500	0	3,603,500
諸謝金	6,123,040	0	6,123,040
委託費	581,500	0	581,500
広告宣伝費	1,170,190	0	1,170,190
施設費	7,161,778	0	7,161,778
雑費	269,175	0	269,175
事業費計	96,550,277	0	96,550,277

科 目	公益目的会計事業	法人会計	合計
管理費			
役員報酬	0	764,000	764,000
給料手当	0	3,535,627	3,535,627
退職給付費用	0	52,581	52,581
福利厚生費	0	575,124	575,124
通勤費	0	222,823	222,823
会議費	0	1,318,541	1,318,541
旅費交通費	0	320,610	320,610
通信運搬費	0	94,419	94,419
減価償却費	0	35,549	35,549
消耗什器備品費	0	2,714	2,714
消耗品費	0	69,989	69,989
修繕費	0	40,885	40,885
研究費	0	14,000	14,000
水料光熱費	0	42,992	42,992
賃借料	0	327,250	327,250
保険料	0	1,250	1,250
支払手数料	0	224,143	224,143
租税公課	0	215,264	215,264
リース料	0	4,424	4,424
管理費計	0	7,862,185	7,862,185
経常費用計	96,550,277	7,862,185	104,412,462
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 10,580,045	6,696,516	△ 3,883,529
当期経常増減額	△ 10,580,045	6,696,516	△ 3,883,529
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	△ 10,580,045	6,696,516	△ 3,883,529
当期一般正味財産増減額	△ 10,580,045	6,696,516	△ 3,883,529
一般正味財産期首残高			58,722,774
一般正味財産期末残高			54,839,245
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			54,839,245

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	10,041,475	525,813	0	10,567,288
合 計	30,371,225	525,813	0	30,897,038

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	10,567,288	0	0	10,567,288
合 計	30,897,038	0	20,329,750	10,567,288

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	3,654,698	287,905
ホームページ制作費	2,998,880	674,950	2,323,930
商標権	1,800,000	1,605,000	195,000
合 計	8,741,483	5,934,648	2,806,835

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						
令和元年度 スポーツ振興くじ助成事業	独)スポーツ 振興基金	—	2,760,000	2,760,000	—	—
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		—	2,860,000	2,860,000	—	

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	10,041,475	525,813	0	0	10,567,288

財 産 日 録

令和2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	331,352	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	16,388,705	
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	95,262	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,644,222	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	13,324	
普通預金計			18,141,513	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	3,636,037	
郵便振替	ゆうちょ銀行 ショップ	運転資金として	877,968	
郵便振替	ゆうちょ銀行 災害	運転資金として	1,120,895	
郵便振替預金計			5,634,900	
現金預金計			24,107,765	
売掛金	教材売掛金未収分		1,174,020	
未収金	助成事業等未収分		2,881,921	
たな卸資産	教材在庫等		8,449,535	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		870,117	
前払金	次年度事業経費前払分等		849,652	
前払費用	事務所家賃等		371,717	
仮払金	仮払社会保険料等		32,851	
流動資産合計			38,737,578	
(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	10,567,288
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	287,905
	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	2,323,930
	商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用	195,000
その他固定資産合計			3,556,835	
固定資産合計			34,453,873	
資産合計			73,191,451	
(流動負債)				
	買掛金	教材期末入荷分等		135,228
	未払金	期末事業経費未払い分等		626,304
	未払費用	4月払人件費・社会保険料等		3,075,847
	未払消費税等	前年度確定消費税残額		886,400
	前受金	次年度行事参加費等		2,679,040
	預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		299,899
	仮受金	誤入金教材費等		82,200
流動負債合計			7,784,918	
(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	10,567,288
固定負債合計			10,567,288	
負債合計			18,352,206	
正味財産			54,839,245	