

(公社) 日本シェアリングネイチャー協会 令和3年度(2021年度)決算

貸借対照表

令和4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	18,300,455	19,536,413	△ 1,235,958
売掛金	2,359,370	2,563,300	△ 203,930
未収金	2,493,604	2,458,874	34,730
たな卸資産	8,159,005	10,386,429	△ 2,227,424
貯蔵品	1,318,245	1,082,251	235,994
前払金	0	400,000	△ 400,000
前払費用	777,000	395,303	381,697
流動資産合計	33,407,679	36,822,570	△ 3,414,891
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	3,842,750	3,493,138	349,612
特定資産合計	3,842,750	3,493,138	349,612
(3) その他固定資産			
什器備品	8	68,506	△ 68,498
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	1,124,378	1,724,154	△ 599,776
商標権	0	15,000	△ 15,000
その他固定資産合計	1,874,386	2,557,660	△ 683,274
固定資産合計	26,046,886	26,380,548	△ 333,662
資産合計	59,454,565	63,203,118	△ 3,748,553
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	590,146	△ 590,146
未払金	733,301	2,569,473	△ 1,836,172
未払費用	4,605,967	2,618,315	1,987,652
未払消費税等	1,280,300	1,627,000	△ 346,700
前受金	252,390	240,280	12,110
預り金	160,917	667,706	△ 506,789
仮受金	14,178	34,150	△ 19,972
流動負債合計	7,047,053	8,347,070	△ 1,300,017
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,550,175	6,801,975	△ 1,251,800
固定負債合計	5,550,175	6,801,975	△ 1,251,800
負債合計	12,597,228	15,149,045	△ 2,551,817
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	46,857,337	48,054,073	△ 1,196,736
正味財産合計	46,857,337	48,054,073	△ 1,196,736
負債及び正味財産合計	59,454,565	63,203,118	△ 3,748,553

正味財産増減計算書

令和3年 4月 1日 から 令和 4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	412	1,332	△ 920	0	△ 412
受取入金金					
受取入金金	255,500	239,000	16,500	476,000	220,500
受取会費					
正会員受取会費	470,000	470,000	0	470,000	0
普通会员受取会費	27,440,500	29,215,500	△ 1,775,000	24,747,000	△ 2,693,500
受取会費計	27,910,500	29,685,500	△ 1,775,000	25,217,000	△ 2,693,500
事業収益					
受講料・参加費等収益	9,510,100	5,979,794	3,530,306	18,648,000	9,137,900
教本・教材等頒布収益	19,864,261	16,637,727	3,226,534	25,033,000	5,168,739
その他の事業収益	2,056,786	15,727,817	△ 13,671,031	16,163,000	14,106,214
指導員等登録料	16,349,690	17,212,930	△ 863,240	16,323,000	△ 26,690
事業収益計	47,780,837	55,558,268	△ 7,777,431	76,167,000	28,386,163
受取補助金等					
受取民間助成金	2,212,000	2,323,000	△ 111,000	2,760,000	548,000
受取寄付金					
受取寄付金	1,166,153	1,403,195	△ 237,042	350,000	△ 816,153
雑収益					
受取利息	114	203	△ 89	5,000	4,886
雑収益	25,709	4,153,776	△ 4,128,067	0	△ 25,709
雑収益計	25,823	4,153,979	△ 4,128,156	5,000	△ 20,823
経常収益計	79,351,225	93,364,274	△ 14,013,049	104,975,000	25,623,775
(2) 経常費用					
事業費					
役員報酬	1,358,200	994,800	363,400	1,854,000	495,800
給料手当	27,907,833	27,142,368	765,465	29,781,000	1,873,167
臨時雇賃金	0	0	0	490,000	490,000
退職給付費用	358,729	4,777,953	△ 4,419,224	359,100	371
通勤費	1,341,626	754,677	586,949	1,971,000	629,374
福利厚生費	3,773,527	6,606,562	△ 2,833,035	4,543,200	769,673
教本・教材等製作費	8,883,050	5,740,590	3,142,460	9,242,000	358,950
会議費	7,018	0	7,018	327,000	319,982
渉外費	0	0	0	120,000	120,000
減価償却費	676,424	977,235	△ 300,811	939,500	263,076
旅費交通費	1,267,272	753,859	513,413	1,743,000	475,728
通信運搬費	4,961,947	5,838,396	△ 876,449	6,379,000	1,417,053
消耗什器備品費	398,916	794,444	△ 395,528	450,000	51,084
消耗品費	917,640	1,405,524	△ 487,884	1,444,000	526,360
修繕費	605,575	787,096	△ 181,521	521,100	△ 84,475
印刷製本費	3,760,463	4,591,649	△ 831,186	4,148,000	387,537
水料光熱費	345,096	321,903	23,193	450,000	104,904
賃借料	3,138,660	3,012,160	126,500	3,026,600	△ 112,060
保険料	271,726	339,658	△ 67,932	472,600	200,874
支払手数料	3,878,189	4,683,639	△ 805,450	3,663,000	△ 215,189
租税公課	2,555,117	2,684,430	△ 129,313	2,160,000	△ 395,117
諸会費	170,000	430,000	△ 260,000	171,000	1,000
リース料	40,558	40,558	0	40,500	△ 58
支払助成金	3,220,378	3,672,790	△ 452,412	3,558,000	337,622
諸謝金	4,578,400	16,950,246	△ 12,371,846	16,314,000	11,735,600
委託費	0	258,920	△ 258,920	415,000	415,000
広告宣伝費	229,266	372,531	△ 143,265	1,916,000	1,686,734
施設費	177,280	213,890	△ 36,610	1,270,000	1,092,720
雑費	0	113,142	△ 113,142	513,000	513,000
事業費計	74,822,890	94,259,020	△ 19,436,130	98,281,600	23,458,710

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	634,550	593,700	40,850	816,000	181,450
給料手当	3,100,870	3,015,819	85,051	3,309,000	208,130
退職給付費用	39,859	530,884	△ 491,025	39,900	41
福利厚生費	419,281	734,063	△ 314,782	504,800	85,519
通勤費	149,069	83,853	65,216	219,000	69,931
会議費	12,892	44,068	△ 31,176	450,000	437,108
旅費交通費	75,026	23,700	51,326	52,000	△ 23,026
通信運搬費	80,306	91,585	△ 11,279	100,000	19,694
減価償却費	6,850	21,940	△ 15,090	35,500	28,650
消耗什器備品費	44,324	88,271	△ 43,947	50,000	5,676
消耗品費	85,659	23,003	62,656	60,000	△ 25,659
修繕費	47,119	36,733	10,386	57,900	10,781
研究費	488,500	0	488,500	0	△ 488,500
水料光熱費	38,344	35,767	2,577	50,000	11,656
賃借料	312,000	312,000	0	320,400	8,400
保険料	1,250	1,250	0	1,400	150
支払手数料	170,453	228,935	△ 58,482	226,000	55,547
租税公課	413	15,670	△ 15,257	240,000	239,587
リース料	4,506	4,506	0	4,500	△ 6
諸謝金	13,800	0	13,800	0	△ 13,800
支払利息	0	0	0	100,000	100,000
雑費	0	4,679	△ 4,679	57,000	57,000
管理費計	5,725,071	5,890,426	△ 165,355	6,693,400	968,329
経常費用計	80,547,961	100,149,446	△ 19,601,485	104,975,000	24,427,039
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,196,736	△ 6,785,172	5,588,436	0	1,196,736
当期経常増減額	△ 1,196,736	△ 6,785,172	5,588,436	0	1,196,736
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	△ 1,196,736	△ 6,785,172	5,588,436	0	1,196,736
当期一般正味財産増減額	△ 1,196,736	△ 6,785,172	5,588,436	0	1,196,736
一般正味財産期首残高	48,054,073	54,839,245	△ 6,785,172	41,903,445	△ 6,150,628
一般正味財産期末残高	46,857,337	48,054,073	△ 1,196,736	41,903,445	△ 4,953,892
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	46,857,337	48,054,073	△ 1,196,736	41,903,445	△ 4,953,892

正味財産増減計算書内訳表

令和3年 4月 1日 から 令和 4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	412	0	412
受取入金			
受取入金	140,525	114,975	255,500
受取会費			
正会員受取会費	470,000	0	470,000
普通会員受取会費	15,092,275	12,348,225	27,440,500
受取会費計	15,562,275	12,348,225	27,910,500
事業収益			
受講料・参加費等収益	9,510,100	0	9,510,100
教本・教材等頒布収益	19,864,261	0	19,864,261
その他の事業収益	2,056,786	0	2,056,786
指導員登録料	16,349,690	0	16,349,690
事業収益計	47,780,837	0	47,780,837
受取補助金等			
受取民間助成金	2,212,000	0	2,212,000
受取寄付金			
受取寄付金	641,384	524,769	1,166,153
雑収益			
受取利息	63	51	114
雑収益	25,709	0	25,709
雑収益計	25,772	51	25,823
経常収益計	66,363,205	12,988,020	79,351,225
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	1,358,200	0	1,358,200
給料手当	27,907,833	0	27,907,833
退職給付費用	358,729	0	358,729
通勤費	1,341,626	0	1,341,626
福利厚生費	3,773,527	0	3,773,527
教本・教材等製作費	8,883,050	0	8,883,050
会議費	7,018	0	7,018
減価償却費	676,424	0	676,424
旅費交通費	1,267,272	0	1,267,272
通信運搬費	4,961,947	0	4,961,947
消耗什器備品費	398,916	0	398,916
消耗品費	917,640	0	917,640
修繕費	605,575	0	605,575
印刷製本費	3,760,463	0	3,760,463
水料光熱費	345,096	0	345,096
賃借料	3,138,660	0	3,138,660
保険料	271,726	0	271,726
支払手数料	3,878,189	0	3,878,189
租税公課	2,555,117	0	2,555,117
諸会費	170,000	0	170,000
リース料	40,558	0	40,558
支払助成金	3,220,378	0	3,220,378
諸謝金	4,578,400	0	4,578,400
広告宣伝費	229,266	0	229,266
施設費	177,280	0	177,280
事業費計	74,822,890	0	74,822,890

科 目	公益目的会計事業	法人会計	合計
管理費			
役員報酬	0	634,550	634,550
給料手当	0	3,100,870	3,100,870
退職給付費用	0	39,859	39,859
福利厚生費	0	419,281	419,281
通勤費	0	149,069	149,069
会議費	0	12,892	12,892
旅費交通費	0	75,026	75,026
通信運搬費	0	80,306	80,306
減価償却費	0	6,850	6,850
消耗什器備品費	0	44,324	44,324
消耗品費	0	85,659	85,659
修繕費	0	47,119	47,119
研究費	0	488,500	488,500
水料光熱費	0	38,344	38,344
賃借料	0	312,000	312,000
保険料	0	1,250	1,250
支払手数料	0	170,453	170,453
租税公課	0	413	413
リース料	0	4,506	4,506
諸謝金	0	13,800	13,800
管理費計	0	5,725,071	5,725,071
経常費用計	74,822,890	5,725,071	80,547,961
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,459,685	7,262,949	△ 1,196,736
当期経常増減額	△ 8,459,685	7,262,949	△ 1,196,736
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	△ 8,459,685	7,262,949	△ 1,196,736
当期一般正味財産増減額	△ 8,459,685	7,262,949	△ 1,196,736
一般正味財産期首残高			48,054,073
一般正味財産期末残高			46,857,337
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			46,857,337

財務諸表に対する注記

公益法人会計基準（最終改正令和2年5月15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	3,493,138	2,000,000	1,650,388	3,842,750
合 計	23,822,888	2,000,000	1,650,388	24,172,500

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	3,842,750	0	0	3,842,750
合 計	24,172,500	0	20,329,750	3,842,750

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	3,942,595	8
ホームページ制作費	2,998,880	1,874,502	1,124,378
商標権	1,800,000	1,800,000	0
合 計	8,741,483	7,617,097	1,124,386

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3年度 スポーツ振興くじ助成事業	独)スポーツ 振興基金	--	2,112,000	2,112,000	--	--
加盟団体助成金	公財)日本レクリ エーション協会	--	100,000	100,000	--	--
合計		--	2,212,000	2,212,000	--	--

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	6,801,975	398,588	1,650,388	0	5,550,175

財 産 日 録

令和4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	265,335	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	13,045,174	
普通預金	PayPay銀行 本店営業部	運転資金として	106,271	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	315,057	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	13,461	
普通預金計			13,479,963	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	2,458,799	
郵便振替	ゆうちょ銀行 ショップ	運転資金として	925,779	
郵便振替	ゆうちょ銀行 災害	運転資金として	1,170,579	
郵便振替預金計			4,555,157	
現金預金計			18,300,455	
売掛金	教材売掛金未収分		2,359,370	
未収金	助成事業等未収分		2,493,604	
たな卸資産	教材在庫等		8,159,005	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		1,318,245	
前払費用	事務所家賃等		777,000	
流動資産合計			33,407,679	
(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	3,842,750
其他固定資産	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	8
	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	1,124,378
	商標権	教材商標権	法人全体の資産として使用	0
其他固定資産合計			1,874,386	
固定資産合計			26,046,886	
資産合計			59,454,565	
(流動負債)				
未払金	期末事業経費未払い分等		733,301	
未払費用	3月分人件費・社会保険料等		4,605,967	
未払消費税等	確定申告消費税額		1,280,300	
前受金	次年度行事参加費等		252,390	
預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		160,917	
仮受金	誤入金教材費等		14,178	
流動負債合計			7,047,053	
(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	5,550,175	
固定負債合計			5,550,175	
負債合計			12,597,228	
正味財産			46,857,337	