

## (公社) 日本シェアリングネイチャー協会 令和4年度(2022年度)決算

## 貸借対照表

令和5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	16,272,444	18,300,455	△ 2,028,011
売掛金	1,610,710	2,359,370	△ 748,660
未収金	2,379,741	2,493,604	△ 113,863
たな卸資産	6,754,741	8,159,005	△ 1,404,264
貯蔵品	1,150,841	1,318,245	△ 167,404
前払金	9,000	0	9,000
前払費用	302,500	777,000	△ 474,500
仮払金	1,760	0	1,760
<b>流動資産合計</b>	<b>28,481,737</b>	<b>33,407,679</b>	<b>△ 4,925,942</b>
<b>2. 固定資産</b>			
(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	3,842,750	0
特定資産合計	3,842,750	3,842,750	0
(3) その他固定資産			
什器備品	858,815	8	858,807
敷金	750,000	750,000	0
ホームページ制作費	3,324,602	1,124,378	2,200,224
その他固定資産合計	4,933,417	1,874,386	3,059,031
<b>固定資産合計</b>	<b>29,105,917</b>	<b>26,046,886</b>	<b>3,059,031</b>
<b>資産合計</b>	<b>57,587,654</b>	<b>59,454,565</b>	<b>△ 1,866,911</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
買掛金	99,200	0	99,200
未払金	388,518	733,301	△ 344,783
未払費用	2,653,103	4,605,967	△ 1,952,864
未払消費税等	996,200	1,280,300	△ 284,100
前受金	182,200	252,390	△ 70,190
預り金	207,006	160,917	46,089
仮受金	15,206	14,178	1,028
<b>流動負債合計</b>	<b>4,541,433</b>	<b>7,047,053</b>	<b>△ 2,505,620</b>
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	5,850,650	5,550,175	300,475
<b>固定負債合計</b>	<b>5,850,650</b>	<b>5,550,175</b>	<b>300,475</b>
<b>負債合計</b>	<b>10,392,083</b>	<b>12,597,228</b>	<b>△ 2,205,145</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>	47,195,571	46,857,337	338,234
<b>正味財産合計</b>	<b>47,195,571</b>	<b>46,857,337</b>	<b>338,234</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>57,587,654</b>	<b>59,454,565</b>	<b>△ 1,866,911</b>

正味財産増減計算書

令和4年 4月 1日 から 令和 5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	412	412	0	0	△ 412
<b>受取入会金</b>					
受取入会金	431,000	255,500	175,500	442,000	11,000
<b>受取会費</b>					
正会員受取会費	470,000	470,000	0	470,000	0
普通会員受取会費	26,632,000	27,440,500	△ 808,500	23,921,000	△ 2,711,000
受取会費計	27,102,000	27,910,500	△ 808,500	24,391,000	△ 2,711,000
<b>事業収益</b>					
受講料・参加費等収益	11,338,470	9,510,100	1,828,370	21,460,000	10,121,530
教本・教材等頒布収益	18,148,813	19,864,261	△ 1,715,448	25,495,000	7,346,187
その他の事業収益	3,352,708	2,056,786	1,295,922	1,921,000	△ 1,431,708
指導員等登録料	16,232,080	16,349,690	△ 117,610	16,331,000	98,920
事業収益計	49,072,071	47,780,837	1,291,234	65,207,000	16,134,929
<b>受取補助金等</b>					
受取民間助成金	2,032,000	2,212,000	△ 180,000	2,869,000	837,000
<b>受取寄付金</b>					
受取寄付金	653,296	1,166,153	△ 512,857	800,000	146,704
<b>雑収益</b>					
受取利息	101	114	△ 13	5,000	4,899
雑収益	1,502,000	25,709	1,476,291	0	△ 1,502,000
雑収益計	1,502,101	25,823	1,476,278	5,000	△ 1,497,101
<b>経常収益計</b>	<b>80,792,880</b>	<b>79,351,225</b>	<b>1,441,655</b>	<b>93,714,000</b>	<b>12,921,120</b>
<b>(2) 経常費用</b>					
<b>事業費</b>					
役員報酬	1,741,500	1,358,200	383,300	1,854,000	112,500
給料手当	25,588,616	27,907,833	△ 2,319,217	27,478,800	1,890,184
臨時雇賃金	0	0	0	454,000	454,000
退職給付費用	270,428	358,729	△ 88,301	270,000	△ 428
通勤費	1,174,275	1,341,626	△ 167,351	1,895,400	721,125
福利厚生費	3,232,481	3,773,527	△ 541,046	4,073,400	840,919
教本・教材等製作費	8,622,437	8,883,050	△ 260,613	9,696,000	1,073,563
会議費	62,580	7,018	55,562	210,000	147,420
渉外費	0	0	0	120,000	120,000
減価償却費	1,186,239	676,424	509,815	1,260,000	73,761
旅費交通費	1,242,049	1,267,272	△ 25,223	1,691,000	448,951
通信運搬費	5,139,627	4,961,947	177,680	6,352,900	1,213,273
消耗什器備品費	150,264	398,916	△ 248,652	405,000	254,736
消耗品費	1,241,032	917,640	323,392	1,099,000	△ 142,032
修繕費	563,500	605,575	△ 42,075	522,900	△ 40,600
印刷製本費	4,344,660	3,760,463	584,197	4,979,000	634,340
研究費	439,200	0	439,200	0	△ 439,200
水料光熱費	363,669	345,096	18,573	450,000	86,331
賃借料	3,421,313	3,138,660	282,653	3,026,600	△ 394,713
保険料	200,088	271,726	△ 71,638	472,600	272,512
支払手数料	4,661,612	3,878,189	783,423	3,650,400	△ 1,011,212
租税公課	2,475,845	2,555,117	△ 79,272	1,980,000	△ 495,845
諸会費	170,000	170,000	0	170,000	0

科 目	当 年 度 ①	前 年 度 ②	増 減 ① - ②	予 算 ③	差 異 ③ - ①
リース料	165,298	40,558	124,740	40,500	△ 124,798
支払助成金	3,264,111	3,220,378	43,733	3,453,000	188,889
諸謝金	4,690,791	4,578,400	112,391	5,605,000	914,209
委託費	0	0	0	403,000	403,000
広告宣伝費	287,210	229,266	57,944	1,665,000	1,377,790
施設費	1,196,434	177,280	1,019,154	3,698,000	2,501,566
雑費	0	0	0	489,600	489,600
<b>事業費計</b>	<b>75,895,259</b>	<b>74,822,890</b>	<b>1,072,369</b>	<b>87,465,100</b>	<b>11,569,841</b>
<b>管理費</b>					
役員報酬	193,500	634,550	△ 441,050	726,000	532,500
給料手当	2,843,179	3,100,870	△ 257,691	3,053,200	210,021
退職給付費用	30,047	39,859	△ 9,812	30,000	△ 47
福利厚生費	359,164	419,281	△ 60,117	452,600	93,436
通勤費	130,475	149,069	△ 18,594	210,600	80,125
会議費	0	12,892	△ 12,892	450,000	450,000
渉外費	52,000	0	52,000	0	△ 52,000
旅費交通費	5,965	75,026	△ 69,061	50,000	44,035
通信運搬費	70,147	80,306	△ 10,159	107,100	36,953
減価償却費	42,940	6,850	36,090	0	△ 42,940
消耗什器備品費	16,696	44,324	△ 27,628	45,000	28,304
消耗品費	98,886	85,659	13,227	60,000	△ 38,886
修繕費	61,511	47,119	14,392	58,100	△ 3,411
印刷製本費	5,635			0	△ 5,635
研究費	48,800	488,500	△ 439,700	0	△ 48,800
水料光熱費	34,772	38,344	△ 3,572	50,000	15,228
賃借料	337,956	312,000	25,956	320,400	△ 17,556
保険料	1,250	1,250	0	1,400	150
支払手数料	185,693	170,453	15,240	255,600	69,907
租税公課	22,405	413	21,992	220,000	197,595
リース料	18,366	4,506	13,860	4,500	△ 13,866
諸謝金	0	13,800	△ 13,800	0	0
支払利息	0	0	0	100,000	100,000
雑費	0	0	0	54,400	54,400
<b>管理費計</b>	<b>4,559,387</b>	<b>5,725,071</b>	<b>△ 1,171,319</b>	<b>6,248,900</b>	<b>1,689,513</b>
<b>経常費用計</b>	<b>80,454,646</b>	<b>80,547,961</b>	<b>△ 98,950</b>	<b>93,714,000</b>	<b>13,259,354</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	338,234	△ 1,196,736	1,540,605	0	△ 338,234
<b>当期経常増減額</b>	<b>338,234</b>	<b>△ 1,196,736</b>	<b>1,534,970</b>	<b>0</b>	<b>△ 338,234</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	338,234	△ 1,196,736	1,534,970	0	△ 338,234
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>338,234</b>	<b>△ 1,196,736</b>	<b>1,534,970</b>	<b>0</b>	<b>△ 338,234</b>
一般正味財産期首残高	46,857,337	48,054,073	△ 1,196,736	41,903,445	△ 4,953,892
一般正味財産期末残高	47,195,571	46,857,337	338,234	41,903,445	△ 5,292,126
<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>47,195,571</b>	<b>46,857,337</b>	<b>338,234</b>	<b>41,903,445</b>	<b>△ 5,292,126</b>

正味財産増減計算書内訳表

令和4年 4月 1日 から 令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	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	412	0	412
<b>受取入金</b>			
受取入金	237,050	193,950	431,000
受取会費			
正会員受取会費	470,000	0	470,000
普通会員受取会費	14,647,600	11,984,400	26,632,000
受取会費計	15,117,600	11,984,400	27,102,000
<b>事業収益</b>			
受講料・参加費等収益	11,338,470	0	11,338,470
教本・教材等頒布収益	18,148,813	0	18,148,813
その他の事業収益	3,352,708	0	3,352,708
指導員登録料	16,232,080	0	16,232,080
事業収益計	49,072,071	0	49,072,071
<b>受取補助金等</b>			
受取民間助成金	2,032,000	0	2,032,000
<b>受取寄付金</b>			
受取寄付金	359,313	293,983	653,296
<b>雑収益</b>			
受取利息	56	45	101
雑収益	1,502,000	0	1,502,000
雑収益計	1,502,056	45	1,502,101
<b>経常収益計</b>	<b>68,320,502</b>	<b>12,472,378</b>	<b>80,792,880</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>事業費</b>			
役員報酬	1,741,500	0	1,741,500
給料手当	25,588,616	0	25,588,616
退職給付費用	270,428	0	270,428
通勤費	1,174,275	0	1,174,275
福利厚生費	3,232,481	0	3,232,481
教本・教材等製作費	8,622,437	0	8,622,437
会議費	62,580	0	62,580
減価償却費	1,186,239	0	1,186,239
旅費交通費	1,242,049	0	1,242,049
通信運搬費	5,139,627	0	5,139,627
消耗什器備品費	150,264	0	150,264
消耗品費	1,241,032	0	1,241,032
修繕費	563,500	0	563,500
印刷製本費	4,344,660	0	4,344,660
研究費	439,200	0	439,200
水料光熱費	363,669	0	363,669
賃借料	3,421,313	0	3,421,313
保険料	200,088	0	200,088
支払手数料	4,661,612	0	4,661,612
租税公課	2,475,845	0	2,475,845
諸会費	170,000	0	170,000
リース料	165,298	0	165,298
支払助成金	3,264,111	0	3,264,111
諸謝金	4,690,791	0	4,690,791
広告宣伝費	287,210	0	287,210
施設費	1,196,434	0	1,196,434
<b>事業費計</b>	<b>75,895,259</b>	<b>0</b>	<b>75,895,259</b>

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
<b>管理費</b>			
役員報酬	0	193,500	193,500
給料手当	0	2,843,179	2,843,179
退職給付費用	0	30,047	30,047
福利厚生費	0	359,164	359,164
通勤費	0	130,475	130,475
会議費	0	0	0
渉外費	0	52,000	52,000
旅費交通費	0	5,965	5,965
通信運搬費	0	70,147	70,147
減価償却費	0	42,940	42,940
消耗什器備品費	0	16,696	16,696
消耗品費	0	98,886	98,886
修繕費	0	61,511	61,511
印刷製本費	0	5,635	5,635
研究費	0	48,800	48,800
水料光熱費	0	34,772	34,772
賃借料	0	337,956	337,956
保険料	0	1,250	1,250
支払手数料	0	185,693	185,693
租税公課	0	22,405	22,405
リース料	0	18,366	18,366
諸謝金	0	0	0
<b>管理費計</b>	<b>0</b>	<b>4,559,387</b>	<b>4,559,387</b>
<b>経常費用計</b>	<b>75,895,259</b>	<b>4,559,387</b>	<b>80,454,646</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,574,757	7,912,991	338,234
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 7,574,757</b>	<b>7,912,991</b>	<b>338,234</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	△ 7,574,757	7,912,991	338,234
当期一般正味財産増減額	△ 7,574,757	7,912,991	338,234
一般正味財産期首残高			46,857,337
一般正味財産期末残高			47,195,571
<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>47,195,571</b>

## 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	3,842,750	0	0	3,842,750
合 計	24,172,500	0	0	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	5,230,813	4,371,998	858,815
ホームページ制作費	5,998,880	2,674,278	3,324,602
合 計	11,229,693	7,046,276	4,183,417

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4年度 スポーツ振興くじ助成事業	独) スポーツ 振興基金	--	1,932,000	1,932,000	--	--
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		--	2,032,000	2,032,000	--	--

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	5,550,175	300,475	0	0	5,850,650

財 産 目 録

令和5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	249,158	
普通預金	みずほ銀行 新宿支店	運転資金として	11,515,888	
普通預金	PayPay銀行 本店営業部	運転資金として	856,081	
普通預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	567,045	
普通預金	世田谷信用金庫 永福町支店	運転資金として	13,117	
普通預金計			12,952,131	
郵便振替	ゆうちょ銀行	運転資金として	1,823,096	
郵便振替	ゆうちょ銀行 ショップ	運転資金として	78,030	
郵便振替	ゆうちょ銀行 災害	運転資金として	1,170,029	
郵便振替預金計			3,071,155	
現金預金計			16,272,444	
売掛金	教材売掛金未収分		1,610,710	
未収金	助成金・事業参加費等未収分		2,379,741	
たな卸資産	教材在庫等		6,754,741	
貯蔵品	会員証・教材カタログ・永年会員バッジ等		1,150,841	
前払金	次年度事業経費前払分等		9,000	
前払費用	事務所家賃等		302,500	
仮払金	仮払社会保険料等		1,760	
<b>流動資産合計</b>			<b>28,481,737</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	3,842,750
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	858,815
	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	3,324,602
その他固定資産合計			4,933,417	
<b>固定資産合計</b>			<b>29,105,917</b>	
<b>資産合計</b>			<b>57,587,654</b>	
<b>(流動負債)</b>				
買掛金	教材期末入荷分等		99,200	
未払金	期末事業経費未払い分等		388,518	
未払費用	3月分人件費・社会保険料等		2,653,103	
未払消費税等	確定申告消費税額		996,200	
前受金	次年度行事参加費等		182,200	
預り金	源泉所得税・住民税・社会保険料		207,006	
仮受金	誤入金教材費等		15,206	
<b>流動負債合計</b>			<b>4,541,433</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	5,850,650	
<b>固定負債合計</b>			<b>5,850,650</b>	
<b>負債合計</b>			<b>10,392,083</b>	
<b>正味財産</b>			<b>47,195,571</b>	