

貸借対照表  
平成21年3月31日

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	差 異
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	36,178,587	60,542,850	-24,364,263
有価証券	29,053,087	617,055	28,436,032
未収入金	116,690,469	155,021,034	-38,330,565
立替金	32,000	492,850	-460,850
前払金	0	1,312,500	-1,312,500
商品	7,954,011	7,016,995	937,016
貯蔵品	184,107	517,253	-333,146
流動資産合計	190,092,261	225,520,537	-35,428,276
2 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2)特定資産			
トキ保護支援基金預金	1,411,240	1,089,512	321,728
退職給付引当資産	13,403,883	11,624,665	1,779,218
特定資産合計	14,815,123	12,714,177	2,100,946
(3)その他の固定資産			
什器備品	255,447	356,326	-100,879
電話加入権	207,040	207,040	0
ソフトウェア	0	0	0
差入保証金	3,524,000	3,524,000	0
その他の固定資産合計	3,986,487	4,087,366	-100,879
固定資産合計	48,801,610	46,801,543	2,000,067
資産合計	238,893,871	272,322,080	-33,428,209
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	60,443,451	87,843,073	-27,399,622
預り金	344,575	333,890	10,685
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	60,858,026	88,246,963	-27,388,937
2 固定負債			
退職給付引当金	13,403,883	11,860,813	1,543,070
固定負債合計	13,403,883	11,860,813	1,543,070
負債合計	74,261,909	100,107,776	-25,845,867
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	2,411,240	2,373,712	37,528
民間団体助成金	0	1,000,000	-1,000,000
指定正味財産合計	2,411,240	3,373,712	-962,472
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(1,411,240)	(1,089,512)	-321,728
2 一般正味財産	162,220,722	168,840,592	-6,619,870
(うち基本財産への充当額)	(29,000,000)	(29,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	164,631,962	172,214,304	-7,582,342
負債及び正味財産合計	238,893,871	272,322,080	-33,428,209

正味財産増減計算書  
平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	570,000	1,579,101	-1,009,101
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	75,616	62,406	13,210
③ 受取会費			
賛助会員等受取会費	14,274,700	14,973,100	-698,400
④ 事業収益			
受託事業収益	111,803,917	151,972,949	-40,169,032
請負事業収益	16,649,842	24,317,355	-7,667,513
図書販売収益	1,160,964	1,534,048	-373,084
商品販売収益	12,030,141	12,588,899	-558,758
企画収益	12,030	20,150	-8,120
⑤ 受取補助金等			
民間団体助成金	2,024,000	2,122,000	-98,000
⑥ 受取寄付金			
受取寄付金	2,229,737	884,794	1,344,943
トキ保護支援基金寄付金	111,457	956,425	-844,968
⑦ 雑収益			
広告収益	282,000	137,500	144,500
受取利息	252,293	1,076,698	-824,405
雑収益	1,859,132	2,418,300	-559,168
経常収益計	163,335,829	214,643,725	-51,307,896
(2) 経常費用			
① 事業費			
愛鳥週間行事費	1,133,575	1,420,925	-287,350
愛鳥教育強化費	147,904	1,364,050	-1,216,146
その他保護対策費	4,546,424	4,502,756	43,668
会員増強費	650,939	1,047,351	-396,412
私たちの自然発行費	7,311,499	6,680,956	630,543
受託事業費	82,148,051	119,789,008	-37,640,957
請負事業費	14,969,482	22,434,113	-7,464,631
商品仕入・図書制作費	7,049,427	7,021,020	28,407
事業費計	117,957,301	164,260,179	-46,302,878
② 管理費			
役員報酬	3,707,000	4,506,000	-799,000
給料手当	22,498,500	21,721,250	777,250
退職金・退職掛金	657,466	657,466	0
退職給付費用	1,543,070	1,608,600	-65,530
法定福利費	4,930,941	5,033,885	-102,944
福利厚生費	70,359	82,461	-12,102
旅費交通費	3,258,300	3,102,780	155,520
通信運搬費	3,050,900	3,483,888	-432,988
減価償却費	100,879	167,813	-66,934
交際費	272,685	235,121	37,564
賃借料	6,366,145	6,172,212	193,933
保険料	19,460	14,910	4,550
水道光熱費	509,915	502,829	7,086
消耗品費	440,979	368,248	72,731
公租公課	2,149,100	3,266,300	-1,117,200
会議費	411,944	297,469	114,475
支払手数料	383,931	376,346	7,585
負担金	156,500	287,800	-131,300
図書購入費	108,214	120,608	-12,394
雑費	1,292,110	1,098,875	193,235
管理費計	51,928,398	53,104,861	-1,176,463
経常費用計	169,885,699	217,365,040	-47,479,341
当期経常増減額	-6,549,870	-2,721,315	-3,828,555
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	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	-6,549,870	-2,721,315	-3,828,555
法人税、住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	-6,619,870	-2,791,315	-3,828,555
一般正味財産期首残高	168,840,592	171,631,907	-2,791,315
一般正味財産期末残高	162,220,722	168,840,592	-6,619,870
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等			
民間団体助成金	1,024,000	3,122,000	-2,098,000
② 受取寄付金			
トキ保護支援基金寄付金	146,898	284,200	-137,302
③ 特定資産受取利息			
特定資産受取利息	2,087	3,109	-1,022
④ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	-2,135,457	-3,078,425	942,968
当期指定正味財産増減額	-962,472	330,884	-1,293,356
指定正味財産期首残高	3,373,712	3,042,828	330,884
指定正味財産期末残高	2,411,240	3,373,712	-962,472
III 正味財産期末残高	164,631,962	172,214,304	-7,582,342

財 産 目 録  
平成21年 3月31日

(単位:円)

科 目	金	額
(資産の部)		
流動資産		
1. 現金預金		
(1) 現金手許有高		
現金手許有高	564,360	
(2) 当座預金		
みずほ銀行 渋谷中央支店	175,984	
(3) 普通預金		
みずほ銀行 渋谷中央支店(野鳥救済口)	20,723,093	
三菱東京UFJ銀行 渋谷中央支店	2,595,425	
三菱東京UFJ銀行 新宿支店	1,341,291	
三菱東京UFJ銀行 渋谷支店	2,630,778	
東京都民銀行 東新宿支店	2,005,044	
三井住友銀行 新宿支店	10,488	
(4) 郵便貯金		
郵便振替 新高円寺駅前郵便局	2,342,490	
通常貯金 新高円寺駅前郵便局	731,529	
(5) 定期預金		
三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	3,058,105	
現金預金合計	36,178,587	
2. 未収入金		
会費未収入金	1,073,400	
受託事業未収入金	98,210,617	
請負事業未収入金	14,070,000	
図書商品販売代金未収入金	2,887,452	
その他未収入金	449,000	
未収入金合計	116,690,469	
3. 棚卸資産		
販売用図書商品期末在庫	7,954,011	
表彰用楯期末在庫	184,107	
棚卸資産合計	8,138,118	
4. 有価証券		
野村証券 MMF	620,019	
野村証券 CRF	28,433,068	
有価証券合計	29,053,087	
5. その他流動資産		
立替金 日本野鳥の会他 ヒナポスターイラスト料	32,000	
その他流動資産合計	32,000	
流動資産合計		190,092,261
固定資産		
I. 基本財産		
野村証券 第287回利付国債(10年)	30,000,000	
基本財産合計	30,000,000	
II. 特定資産		
三菱東京UFJ銀行 新宿通支店 普通預金	1,411,240	
野村証券 公社債投資信託(継続投資口)	13,403,883	
特定資産合計	14,815,123	
III. その他の固定資産		
1. 什器備品		
パーソナルコンピューター	124,275	
ナイトスコープ	110,488	
カメラ	10,817	
双眼鏡	9,867	
什器備品合計	255,447	
2. 電話加入権		
03-5378-5691他	207,040	
3. ソフトウェア		
会計ソフト	0	
4. 差入保証金		
入居敷金・田中土建工業株	3,524,000	
その他の固定資産合計	3,986,487	
固定資産合計		48,801,610
資 産 合 計		238,893,871
(負債の部)		
流動負債		
1. 未払金		
受託・請負事業未払金他	60,151,299	
図書制作費他	292,152	
未払金 合計	60,443,451	
2. 預り金		
源泉所得税他	344,575	
預り金 合計	344,575	
3. 未払法人税等		
都民税均等割	70,000	
未払法人税等 合計	70,000	
流動負債合計		60,858,026
固定負債		
1. 退職給付引当金	13,403,883	
固定負債合計		13,403,883
負 債 合 計		74,261,909
正 味 財 産		164,631,962

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

平成19年度より「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の有価証券…償却原価法によっている。  
その他の有価証券…原価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
商品・貯蔵品…最終仕入原価法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
什器備品…定率法による減価償却を実施している。  
ソフトウェア…定額法による減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金…期末に在職する職員が自己都合により退職したと仮定した場合の  
要支給額から中小企業退職金共済事業本部よりの支給額を控除した金額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引  
については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。  
なお、ファイナンス・リース取引に係る注記は、重要性が乏しいため省略している。
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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、次のとおりである。

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				
投資有価証券	30,000,000 円	30,000,000 円	30,000,000 円	30,000,000 円
小 計	30,000,000 円	30,000,000 円	30,000,000 円	30,000,000 円
特定資産				
トキ保護支援基金預金	1,089,512 円	433,185 円	111,457 円	1,411,240 円
退職給付引当資産	11,624,665 円	1,779,218 円	0 円	13,403,883 円
小 計	12,714,177 円	2,212,403 円	111,457 円	14,815,123 円
合 計	42,714,177 円	32,212,403 円	30,111,457 円	44,815,123 円

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、次のとおりである。

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				
投資有価証券	30,000,000 円	(1,000,000 円)	(29,000,000 円)	-
小 計	30,000,000 円	(1,000,000 円)	(29,000,000 円)	-
特定資産				
トキ保護支援基金預金	1,411,240 円	(1,411,240 円)	-	-
退職給付引当資産	13,403,883 円	-	-	(13,403,883 円)
小 計	14,815,123 円	(1,411,240 円)	-	(13,403,883 円)
合 計	44,815,123 円	(2,411,240 円)	(29,000,000 円)	(13,403,883 円)

4 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

5 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、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	6,673,337 円	6,417,890 円	255,447 円
ソフトウェア	110,953 円	110,953 円	0 円
合 計	6,784,290 円	6,528,843 円	255,447 円

6 保証債務等の偶発債務

支払を保証している債務はない。

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第287回利付国債 (10年)	30,000,000 円	31,819,920 円	1,819,920 円
合 計	30,000,000 円	31,819,920 円	1,819,920 円

8 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、次のとおりである。

科 目	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
助成金						
(財)山階野生鳥獣保護 研究振興財団助成金	(財)山階野生鳥獣 保護研究振興財団	- 円	324,000 円	324,000 円	- 円	
公益信託サントリー 世界愛鳥基金助成金	公益信託サントリー 世界愛鳥基金	- 円	700,000 円	700,000 円	- 円	
財団法人イオン 環境財団助成金	(財)イオン環境財団	1,000,000 円	- 円	1,000,000 円	- 円	
合 計		1,000,000 円	1,024,000 円	2,024,000 円	0 円	

9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

科 目	金 額
経常収益への振替額	
受取補助金等	2,024,000 円
受取寄付金	111,457 円
合 計	2,135,457 円