

第2号議案

正味財産増減計算書
平成22年4月1日から平成23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	570,000	0
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	28,508	72,161	-43,653
③ 受取会費			
賛助会員等受取会費	11,954,400	12,974,700	-1,020,300
④ 事業収益			
受託事業収益	47,599,929	92,332,998	-44,733,069
請負事業収益	3,831,316	12,497,058	-8,665,742
図書販売収益	1,525,790	1,792,697	-266,907
商品販売収益	16,503,374	17,133,634	-630,260
企画収益	0	1,597	-1,597
⑤ 受取寄付金			
受取寄付金	1,339,928	3,049,257	-1,709,329
トキ保護支援基金寄付金	46,515	149,100	-102,585
⑥ 雑収益			
広告収益	243,500	224,000	19,500
受取利息	38,648	66,719	-28,071
雑収益	2,979,823	2,053,578	926,245
経常収益計	86,661,731	142,917,499	-56,255,768
(2) 経常費用			
① 事業費			
愛鳥週間行事費	1,152,570	1,854,795	-702,225
愛鳥教育強化費	247,263	310,429	-63,166
その他保護対策費	1,402,644	1,467,503	-64,859
会員増強費	592,180	726,738	-134,558
私たちの自然発行費	7,558,831	7,737,891	-179,060
基金事業費	3,923,948	0	3,923,948
受託事業費	37,171,312	69,526,262	-32,354,950
請負事業費	3,919,562	10,876,145	-6,956,583
商品仕入・図書制作費	12,848,904	12,792,263	56,641
事業費計	68,817,214	105,292,026	-36,474,812
② 管理費			
役員報酬	1,322,000	4,513,000	-3,191,000
給料手当	25,786,000	21,597,197	4,188,803
退職金・退職掛金	736,229	662,159	74,070
退職給付費用	976,770	1,216,690	-239,920
法定福利費	4,657,567	4,786,578	-129,011
福利厚生費	164,663	238,500	-73,837
旅費交通費	3,311,124	3,442,550	-131,426
通信運搬費	3,158,319	3,091,878	66,441
減価償却費	71,294	80,507	-9,213
交際費	56,065	148,610	-92,545
賃借料	6,085,307	6,079,844	5,463
水道光熱費	470,863	436,518	34,345
消耗品費	680,064	472,352	207,712
公租公課	810,200	1,812,500	-1,002,300
会議費	378,174	355,304	22,870
支払手数料	294,581	310,993	-16,412
負担金	168,500	176,500	-8,000
図書購入費	56,364	100,408	-44,044
雑費	1,130,588	1,118,169	12,419
管理費計	50,314,672	50,640,257	-325,585
経常費用計	119,131,886	155,932,283	-36,800,397
当期経常増減額	-32,470,155	-13,014,784	-19,455,371
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	-32,470,155	-13,014,784	-19,455,371
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	-32,540,155	-13,084,784	-19,455,371
一般正味財産期首残高	149,135,938	162,220,722	-13,084,784
一般正味財産期末残高	116,595,783	149,135,938	-32,540,155
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金			
トキ保護支援基金寄付金	113,000	71,086	41,914
② 特定資産受取利息			
特定資産受取利息	407	545	-138
③ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	-46,515	-149,100	102,585
当期指定正味財産増減額	66,892	-77,469	144,361
指定正味財産期首残高	2,333,771	2,411,240	-77,469
指定正味財産期末残高	2,400,663	2,333,771	66,892
III 正味財産期末残高	118,996,446	151,469,709	-32,473,263

貸借対照表
平成23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	31,976,211	23,748,213	8227998
有価証券	8,765,937	18,327,721	-9561784
未収入金	42,930,280	96,009,902	-53079622
立替金	32,000	32,000	0
仮払金	2,053,500	148,000	1905500
商品	6,771,987	7,871,413	-1099426
貯蔵品	0	289,311	-289311
流動資産合計	92,529,915	146,426,560	-53896645
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	1,400,663	1,333,771	66892
鳥類保護・共生推進基金預金	16,082,277	20,000,000	-3917723
退職給付引当資産	13,836,433	14,233,573	-397140
特定資産合計	31,319,373	35,567,344	-4247971
(3)その他の固定資産			
什器備品	103,646	174,940	-71294
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	3,834,686	3,905,980	-71294
固定資産合計	65,154,059	69,473,324	-4319265
資産合計	157,683,974	215,899,884	-58215910
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	23,888,641	49,856,126	-25967485
預り金	891,154	270,476	620678
未払法人税等	70,000	70,000	0
仮受金	1,300	0	1300
流動負債合計	24,851,095	50,196,602	-25345507
2 固定負債			
退職給付引当金	13,836,433	14,233,573	-397140
固定負債合計	13,836,433	14,233,573	-397140
負債合計	38,687,528	64,430,175	-25742647
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	2,400,663	2,333,771	66892
指定正味財産合計	2,400,663	2,333,771	66892
(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)	(1,400,663)	(1,333,771)	66892
2 一般正味財産	116,595,783	149,135,938	-32540155
(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)	(16,082,277)	(20,000,000)	-3917723
正味財産合計	118,996,446	151,469,709	-32473263
負債及び正味財産合計	157,683,974	215,899,884	-58215910

財 産 目 録
平成23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	215,975		
(2) 当座預金			
みずほ銀行 渋谷中央支店	195,354		
(3) 普通預金			
三菱東京UFJ銀行 渋谷中央支店	12,935,946		
三菱東京UFJ銀行 新宿支店	4,316,807		
三菱東京UFJ銀行 渋谷支店	774,915		
みずほ銀行 渋谷中央支店	3,923,948		
東京都民銀行 東新宿支店	2,005,588		
三井住友銀行 新宿支店	741,229		
(4) 郵便貯金			
郵便振替 新高円寺駅前郵便局	3,056,805		
通常貯金 新高円寺駅前郵便局	733,164		
(5) 定期預金			
三菱東京UFJ銀行 新宿通支店	3,076,480		
現金預金合計	31,976,211		
2. 未収入金			
受託事業未収入金	36,551,179		
図書商品販売代金未収入金	5,693,765		
その他未収入金	685,336		
未収入金合計	42,930,280		
3. 棚卸資産			
販売用図書商品期末在庫	6,771,987		
棚卸資産合計	6,771,987		
4. 有価証券			
野村証券 MMF	621,643		
野村証券 CRF	7,714,877		
野村証券 公社債投資信託(継続投資口)	429,417		
有価証券合計	8,765,937		
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		
仮払金 館野鴻他 新図鑑製作仮払金	2,053,500		
その他流動資産合計	2,085,500		
流動資産合計		92,529,915	
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	1,400,663		
みずほ銀行 渋谷中央支店 普通預金	16,082,277		
野村証券 公社債投資信託(継続投資口)	13,836,433		
特定資産合計	31,319,373		
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	59,912		
ナイトスコープ	36,834		
カメラ	3,609		
双眼鏡	3,291		
什器備品合計	103,646		
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	3,834,686		
固定資産合計		65,154,059	
資 産 合 計			157,683,974
(負債の部)			
流動負債			
1. 未払金			
受託・請負事業未払金他	23,363,736		
図書制作費他	524,905		
未払金 合計	23,888,641		
2. 預り金			
源泉所得税他	891,154		
預り金 合計	891,154		
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		
4. 仮受金			
過入金会費	1,300		
仮受金 合計	1,300		
流動負債合計		24,851,095	
固定負債			
1. 退職給付引当金	13,836,433		
固定負債合計		13,836,433	
負 債 合 計			38,687,528
正 味 財 産			118,996,446

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	円	円	30,000,000 円
小 計	30,000,000 円	0 円	0 円	30,000,000 円
特定資産				
トキ保護支援基金預金	1,333,771 円	113,407 円	46,515 円	1,400,663 円
鳥類保護・共生推進基金預金	20,000,000 円	6,225 円	3,923,948 円	16,082,277 円
退職給付引当資産	14,233,573 円	976,770 円	1,373,910 円	13,836,433 円
小 計	35,567,344 円	1,096,402 円	5,344,373 円	31,319,373 円
合 計	65,567,344 円	1,096,402 円	5,344,373 円	61,319,373 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	1,400,663 円	(1,400,663 円)	-	-
鳥類保護・共生推進基金預金	16,082,277 円	-	(16,082,277 円)	-
退職給付引当資産	13,836,433 円	-	-	(13,836,433 円)
小 計	31,319,373 円	(1,400,663 円)	(16,082,277 円)	(13,836,433 円)
合 計	61,319,373 円	(2,400,663 円)	(45,082,277 円)	(13,836,433 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	6,569,691 円	103,646 円
ソフトウェア	110,953 円	110,953 円	0 円
合 計	6,784,290 円	6,680,644 円	103,646 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	32,257,020 円	2,257,020 円
合 計	30,000,000 円	32,257,020 円	2,257,020 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

当期に交付を受けた補助金等は、ない。

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	
受取寄付金	46,515 円
合 計	46,515 円