

2004年度(平成16年度・第34期)決算報告書

財団法人 世界自然保護基金ジャパン

## 収支計算書総括表

(2004年4月1日から2005年3月31日)

(単位 :円)

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計	内部取引消去
収入の部				
1.財産運用収入	18,772,767	18,772,551	216	
2.会費収入	192,060,587	192,060,587	0	
3.寄付金収入	429,199,653	429,199,653	0	
4.事業収入(収益事業会計)	243,936,625	0	243,936,625	
物品販売等事業 (パンダショップ)	176,955,902	0	176,955,902	
受託事業	20,782,093	0	20,782,093	
その他事業	46,198,630	0	46,198,630	
5.補助金収入	27,557,945	27,557,945	0	
6.負担金収入	27,949,779	27,949,779	0	
7.雑収入	5,919,266	5,755,253	164,013	
8.敷金 保証金戻し収入	495,000	495,000	0	
9.特定預金取崩収入	199,802,877	199,802,877	0	
10.繰入金収入	0	40,000,000	0	40,000,000
当期収入合計 (A)	1,145,694,499	941,593,645	244,100,854	40,000,000
前期繰越収支差額	113,429,592	101,025,951	12,403,641	0
収入合計 (B)	1,259,124,091	1,042,619,596	256,504,495	40,000,000

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計	内部取引消去
支出の部				
1.本部拠出金	44,889,712	44,889,712	0	
2.自然保護事業費	341,751,542	341,751,542	0	
3.サポ-タ-事業費	151,876,447	151,876,447	0	
4.収益会計事業費	165,854,900	0	165,854,900	
5.管理費	150,044,053	128,566,834	21,477,219	
6.繰入金支出	0	0	40,000,000	40,000,000
7.固定資産取得支出	4,880,891	4,880,891	0	
8.敷金保証金支出	4,522,700	4,522,700	0	
9.特定預金支出	246,712,647	246,712,647	0	
10.雑損失	236,781	0	236,781	
11.法人税 住民税及び事業税	15,285,000	0	15,285,000	
12.元入金支出	16,207,472	16,207,472	0	
当期支出合計 (C)	1,142,262,145	939,408,245	242,853,900	40,000,000
当期収支差額 (A)-(C)	3,432,354	2,185,400	1,246,954	0
次期繰越収支差額(B)-(C)	116,861,946	103,211,351	13,650,595	0

**正味財産増減計算書総括表(フロー式)**

2005年3月31日 現在

(単位:円)

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計	内部取引消去
<b>増加原因の部</b>				
1. 財産運用収入	18,772,767	18,772,551	216	
2. 会費収入	192,060,587	192,060,587	0	
3. 寄付金収入	429,199,653	429,199,653	0	
4. 事業収入				
物品販売等事業(パンダショップ)	176,955,902	0	176,955,902	
受託事業	20,782,093	0	20,782,093	
その他事業	46,198,630	0	46,198,630	
事業収入合計	243,936,625	0	243,936,625	
5. 補助金等収入	27,557,945	27,557,945	0	
6. 負担金収入	27,949,779	27,949,779	0	
7. 雑収入	5,919,266	5,755,253	164,013	
8. 繰入金収入	0	40,000,000	0	40,000,000
9. 引当金取崩額(賞与引当金取崩額)	19,802,877	19,802,877	0	
<b>増加額合計</b>	<b>965,199,499</b>	<b>761,098,645</b>	<b>244,100,854</b>	<b>40,000,000</b>
<b>減少原因の部</b>				
1. 事業費				
本部拠出金	44,889,712	44,889,712	0	
自然保護事業費	341,751,542	341,751,542	0	
サポーター事業費	151,876,447	151,876,447	0	
収益会計事業費	165,854,900	0	165,854,900	
事業費合計	704,372,601	538,517,701	165,854,900	
2. 管理費				
管理費(一般会計)	128,566,834	128,566,834	0	
管理費(収益事業)	21,477,219	0	21,477,219	
管理費合計	150,044,053	128,566,834	21,477,219	
3. 雑損失	236,781	0	236,781	
4. 繰入金支出	0	0	40,000,000	40,000,000
5. 固定資産除却損				
什器備品除却額	182,854	182,854	0	
車両運搬除却額	56,375	56,375	0	
固定資産除却損額合計	239,229	239,229	0	
6. 減価償却額				
水道施設減価償却額	14,434	14,434	0	
建物減価償却額	1,555,727	1,555,727	0	
建物付属減価償却額	2,654,382	2,654,382	0	
構築物減価償却額	534,753	534,753	0	
什器備品減価償却額	1,420,491	1,420,491	0	
ソフトウェア減価償却額	286,734	286,734	0	
減価償却額合計	6,466,521	6,466,521	0	
7. 法人・住民及び事業税	15,285,000	0	15,285,000	
8. 引当金繰入額				
退職給与引当金繰入額	6,319,302	6,319,302	0	
賞与引当金繰入額	19,676,448	19,676,448	0	
引当金繰入額合計	25,995,750	25,995,750	0	
<b>減少原因合計</b>	<b>902,639,935</b>	<b>699,786,035</b>	<b>242,853,900</b>	<b>40,000,000</b>
当期正味財産増加額	62,559,564	61,312,610	1,246,954	0
前期繰越正味財産額	2,255,165,283	2,242,761,642	12,403,641	0
期末正味財産合計額	2,317,724,847	2,304,074,252	13,650,595	0

# 貸借対照表総括表

2005年3月31日 現在

(単位 :円)

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計
<b>資産の部</b>			
1.流動資産			
1.現金預金	174,700,199	147,182,700	27,517,499
2.その他流動資産	38,430,235	1,311,617	37,118,618
流動資産合計	213,130,434	148,494,317	64,636,117
2.固定資産			
1.基本財産			
定期預金	7,518,000	7,518,000	0
投資有価証券	474,400,000	474,400,000	0
国債	119,606,200	119,606,200	0
公社公団債	308,000,000	308,000,000	0
地方債	499,365,800	499,365,800	0
基本財産合計	1,408,890,000	1,408,890,000	0
2.有形固定資産			
土地	27,460,413	27,460,413	0
建物	78,650,678	78,650,678	0
建物附属設備	16,423,864	16,423,864	0
構築物	7,219,385	7,219,385	0
什器備品	3,573,797	3,573,797	0
有形固定資産合計	133,328,137	133,328,137	0
3.その他固定資産			
水道施設利用権	146,530	146,530	0
ソフトウェア	2,015,286	2,015,286	0
電話加入権	1,779,080	1,779,080	0
敷金	15,886,600	15,886,600	0
退職給与引当預金	44,018,170	44,018,170	0
賞与引当預金	19,676,448	19,676,448	0
本部引当預金	60,000,000	60,000,000	0
海外引当預金	50,000,000	50,000,000	0
国内引当預金	100,000,000	100,000,000	0
久原引当預金	200,000,000	200,000,000	0
白保引当預金	10,000,000	10,000,000	0
次年度事業引当預金	190,000,000	190,000,000	0
久原利息引当預金	6,113,124	6,113,124	0
収益事業会計元入金	22,704,144	22,704,144	0
その他固定資産合計	722,339,382	722,339,382	0
固定資産合計	2,264,557,519	2,264,557,519	0
資産合計	2,477,687,953	2,413,051,836	64,636,117
<b>負債の部</b>			
1.流動負債			
未払金	43,913,721	43,913,721	0
未払法人税等	14,934,900	0	14,934,900
未払消費税等	1,250,900	0	1,250,900
買掛金	12,093,655	0	12,093,655
預り金	1,337,313	1,335,390	1,923
仮受金	33,855	33,855	0
賞与引当金	19,676,448	19,676,448	0
流動負債合計	93,240,792	64,959,414	28,281,378
2.固定負債			
退職給与引当金	44,018,170	44,018,170	0
一般会計からの元入金	22,704,144	0	22,704,144
固定負債合計	66,722,314	44,018,170	22,704,144
負債合計	159,963,106	108,977,584	50,985,522
<b>正味財産の部</b>			
正味財産	2,317,724,847	2,304,074,252	13,650,595
(うち基本金)	(1,408,890,000)	(1,408,890,000)	
負債及び正味財産合計	2,477,687,953	2,413,051,836	64,636,117

# 財産目録

2005年3月31日 現在

(単位 :円)

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計
資産の部			
1.流動資産			
1.現金預金			
現金	383,587	383,587	0
普通預金	54,545,811	34,965,089	19,580,722
定期預金	104,064,458	104,064,458	0
郵便預金	15,706,343	7,769,566	7,936,777
現金預金合計	174,700,199	147,182,700	27,517,499
2.その他流動資産			
白保銀行口	22,147	22,147	0
未収金	1,000,000	1,000,000	0
前払金	2,271,173	0	2,271,173
立替金	19,739	19,739	0
仮払金	269,731	269,731	0
売掛金	11,427,272	0	11,427,272
商品	23,420,173	0	23,420,173
その他流動資産合計	38,430,235	1,311,617	37,118,618
流動資産合計	213,130,434	148,494,317	64,636,117
2.固定資産			
1.基本財産			
定期預金	7,518,000	7,518,000	0
投資有価証券	474,400,000	474,400,000	0
国債	119,606,200	119,606,200	0
公社公団債	308,000,000	308,000,000	0
地方債	499,365,800	499,365,800	0
基本財産合計	1,408,890,000	1,408,890,000	0
2.有形固定資産			
土地	27,460,413	27,460,413	0
建物	78,650,678	78,650,678	0
建物附属設備	16,423,864	16,423,864	0
構築物	7,219,385	7,219,385	0
什器備品	3,573,797	3,573,797	0
有形固定資産合計	133,328,137	133,328,137	0
3.その他固定資産			
水道施設利用権	146,530	146,530	0
ソフトウェア	2,015,286	2,015,286	0
電話加入権	1,779,080	1,779,080	0
敷金	15,886,600	15,886,600	0
退職給与引当預金	44,018,170	44,018,170	0
賞与引当預金	19,676,448	19,676,448	0
本部引当預金	60,000,000	60,000,000	0
海外引当預金	50,000,000	50,000,000	0
国内引当預金	100,000,000	100,000,000	0
久原引当預金	200,000,000	200,000,000	0
白保引当預金	10,000,000	10,000,000	0
次年度事業引当預金	190,000,000	190,000,000	0
久原利息引当預金	6,113,124	6,113,124	0
収益事業会計元入金	22,704,144	22,704,144	0
その他固定資産合計	722,339,382	722,339,382	0
固定資産合計	2,264,557,519	2,264,557,519	0
資産合計	2,477,687,953	2,413,051,836	64,636,117

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計
負債の部			
1.流動負債			
未払金	43,913,721	43,913,721	0
未払法人 住民税	14,934,900	0	14,934,900
未払消費税等	1,250,900	0	1,250,900
買掛金	12,093,655	0	12,093,655
預り金	1,337,313	1,335,390	1,923
仮受金	33,855	33,855	0
引当金	19,676,448	19,676,448	0
流動負債合計	93,240,792	64,959,414	28,281,378
2.固定負債			
引当金	44,018,170	44,018,170	0
一般会計からの元入金	22,704,144	0	22,704,144
固定負債合計	66,722,314	44,018,170	22,704,144
負債合計	159,963,106	108,977,584	50,985,522
正味財産	2,317,724,847	2,304,074,252	13,650,595

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法は、移動平均法による原価法を採用している。
- (2) 有形固定資産の減価償却は、建物については定額法を採用し、その他の有形固定資産については定率法を採用している。その他の固定資産の水道施設利用権の減価償却は定額法を採用している。なお、減価償却累計額は 45,943,306円である。
- (3) 当期末退職給与引当金は、期末在籍人員に対する要支給総額 77,235,000円から中小企業退職金共済事業団の期末退職金給付試算総額 33,216,830円を差し引いた金額である 44,018,170円とし、期末直前の退職給与引当金残高 41,872,353円との差額 2,145,817円を積み増した。なお、当期末退職給与引当預金残高は 44,018,170円である。
- (4) 当期末賞与引当金は、職員の賞与の支給にあてるため、翌期に支給することが確実に見込まれる賞与額のうち、当期帰属分の金額 19,676,448円を設定した。なお、当期末賞与引当預金残高は 19,676,448円である。
- (5) 特定預金の設定、解除
- (イ) 白保サンゴ礁保護研究センターの建物補修費等の支出に備えて白保引当預金 10,000,000円を設定した。設定後の特定預金残高は 10,000,000円である。
- (ロ) 久原基金の利息額については、当期に支出が行われなかったため利息額 716,897円全額を特定預金に設定した。設定後の特定預金残高は 6,113,124円である。
- (ハ) 本部引当預金については、予算額 60,000,000円との差額 20,000,000円の引当預金を設定し、特定預金の残高を 60,000,000円とした。
- (ニ) 2005年度の自然保護事業が円滑に進められるように、当期に次年度自然保護活動プロジェクト支出を見積もり、次年度事業引当預金として合計 190,000,000円を設定した。
- (6) 資金の範囲は、現金預金、短期金銭債権債務及びこれに準ずる流動資産又は流動負債としている。
- (7) 商品など棚卸資産の期末在庫は、実地棚卸により、その評価は最終仕入原価法によった。
- (8) 消費税等については、経理処理は税込経理方式で行った。

2. 基本財産の増減ならびに残高は次のとおりである。

(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
定期預金	117,518,000	0	110,000,000	7,518,000
投資有価証券	474,400,000	0	0	474,400,000
国 債	119,606,200	0	0	119,606,200
地 方 債	389,365,800	110,000,000	0	499,365,800
公社公団債	308,000,000	0	0	308,000,000
合 計	1,408,890,000	110,000,000	110,000,000	1,408,890,000

3.有形固定資産及びその他の固定資産の増減および減価償却額ならびに期末簿価は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末 取得価格	期 中		当期末 取得価格	減 価 償 却		当期末 簿 価
		増 加	減 少		当 期	累 計	
土 地	27,460,413			27,460,413			27,460,413
建 物	86,429,313			86,429,313	1,555,727	7,778,635	78,650,678
建物附属設備	29,479,637	2,360,871		31,840,508	2,654,382	15,416,644	16,423,864
構築物	11,080,068			11,080,068	534,753	3,860,683	7,219,385
車両運搬	448,572		448,572	0	0	0	0
什器備品	22,934,367	218,000	1,050,130	22,102,237	1,420,491	18,528,440	3,573,797
ソフトウェア	0	2,302,020		2,302,020	286,734	286,734	2,015,286
水道施設	218,700			218,700	14,434	72,170	146,530
電話加入	1,779,080			1,779,080			1,779,080
敷 金	11,363,900	4,522,700		15,886,600			15,886,600
保証金	495,000		495,000	0			0
賞与引当預金	19,802,877	19,676,448	19,802,877	19,676,448			19,676,448
本部引当預金	50,000,000	20,000,000	10,000,000	60,000,000			60,000,000
海外引当預金	50,000,000			50,000,000			50,000,000
国内引当預金	100,000,000			100,000,000			100,000,000
久原引当預金	200,000,000			200,000,000			200,000,000
退職引当預金	37,698,868	6,319,302		44,018,170			44,018,170
収益勘定元入金	6,496,672	16,207,472		22,704,144			22,704,144
白保引当預金	0	10,000,000		10,000,000			10,000,000
久原利息引当預金	5,396,227	716,897		6,113,124			6,113,124
次年事業引当預金	170,000,000	190,000,000	170,000,000	190,000,000			190,000,000
合 計	831,083,694	272,323,710	201,796,579	901,610,825	6,466,521	45,943,306	855,667,519

土 地 高知県中村市具同ヨボシ 2 筆 5 2 5 m<sup>2</sup> ・ 沖縄県石垣市字白保 2 筆 1 , 4 4 0 m<sup>2</sup>  
 建 物 白保サンゴ礁保護研究センター  
 構 築 物 事務所正面パンダ看板他白保サンゴセンター 4 件  
 什器備品 耐火金庫他 6 6 件  
 電話加入権 電話 2 1 本・ファックス 4 本  
 水道施設利用権 白保サンゴ礁保護研究センター水道施設  
 敷 金 事務局事務所賃借契約分 差入先 日本生命保険相互会社  
 退職給与引当金 引当金残高 4 4 , 0 1 8 , 1 7 0 円  
 賞与引当金 引当金残高 1 9 , 6 7 6 , 4 4 8 円

4.次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	123,352,558	147,182,700
未収入金	323,744	1,000,000
立替金	35,774	19,739
仮払金	549,691	291,878
合計	124,261,767	148,494,317
未払金	21,979,860	43,913,721
預り金	1,226,706	1,335,390
仮受金	29,250	33,855
合計	23,235,816	45,282,966
次期繰越収支差額	101,025,951	103,211,351

5.基本財産の株式配当金 6 , 0 0 0 , 0 0 0 円については自然保護室事業費の自然保護活動プロジェクト費に全額充当した。

## 独立監査人の監査報告書


平成17年6月17日

財団法人 世界自然保護基金ジャパン

会長 大内 照之 殿

### 新日本監査法人

代表社員  
業務執行社員

公認会計士 小林雅和 

代表社員  
業務執行社員

公認会計士 高島誉章 

当監査法人は、財団法人世界自然保護基金ジャパンの平成16年4月1日から平成17年3月31日までの第34期事業年度の下記の計算書類について監査を行った。

#### 記

1. 一般会計の収支計算書、正味財産増減計算書及び貸借対照表
2. 収益事業会計の収支計算書、正味財産増減計算書及び貸借対照表
3. 収支計算書総括表
4. 正味財産増減計算書総括表
5. 貸借対照表総括表
6. 財産目録

この計算書類の作成責任は理事者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から計算書類に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に計算書類に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての計算書類の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の計算書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、財団法人世界自然保護基金ジャパンの第34期事業年度の収支及び正味財産増減の状況並びに同年度末日現在の財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

財団法人世界自然保護基金ジャパンと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上



2005年 6月 / 7 日

財団法人 世界自然保護基金ジャパン  
会 長 大 内 照 之 殿

財団法人 世界自然保護基金ジャパン

監 事 奈良久彌 

監査報告書

2004年度（2004年4月1日から2005年3月31日まで）の会計について  
諸帳票および証拠書類と照合し、その内容について調査しました結果、何れも適法かつ  
正確であることを認めます。

以 上

2005年 6月17日

財団法人 世界自然保護基金ジャパン  
会長 大内 照之 殿

財団法人 世界自然保護基金ジャパン

監事 牧岡 晃 

監査報告書

2004年度（2004年4月1日から2005年3月31日まで）の会計について  
諸帳票および証拠書類と照合し、その内容について調査しました結果、何れも適法かつ  
正確であることを認めます。

以上