

2005年度（平成17年度・第35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)

2005年4月1日から2006年3月31日まで

(単位:円)

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計	内部取引消去
I 収入の部				
1.財産運用収入	24,656,811	24,656,522	289	
2.会費収入	204,736,000	204,736,000	0	
3.寄付金収入	266,024,973	266,024,973	0	
4.事業収入(収益事業会計)	269,294,965	0	269,294,965	
物品販売等事業(ハンダショップ)	184,828,508		184,828,508	
受託事業	39,543,900	0	39,543,900	
その他事業	44,922,557		44,922,557	
5.補助金収入	48,071,428	48,071,428	0	
6.負担金収入	38,566,997	38,566,997	0	
7.雑収入	5,432,961	5,276,934	156,027	
8.特定預金取崩収入	245,536,282	245,536,282	0	
9.繰入金収入	0	40,998,000	0	40,998,000
10.元入金戻り収入	10,000,000	10,000,000	0	
当期収入合計(A)	1,112,320,417	883,867,136	269,451,281	40,998,000
前期繰越収支差額	116,861,946	103,211,351	13,650,595	0
収入合計(B)	1,229,182,363	987,078,487	283,101,876	40,998,000
支出の部				
1.本部拠出金	58,004,837	58,004,837	0	
2.自然保護事業費	306,059,307	306,059,307	0	
3.サホ-タ-事業費	181,448,908	181,448,908	0	
4.広報事業費	1,570,837	1,570,837	0	
5.収益会計事業費	187,401,034	0	187,401,034	
6.管理費	141,560,560	103,370,752	38,189,808	
7.繰入金支出	0	0	40,998,000	40,998,000
8.固定資産取得支出	3,671,850	3,671,850	0	
9.特定預金支出	179,467,356	179,467,356	0	
10.雑損失	464,454	0	464,454	
11.法人税・住民税及び事業税	11,099,500	0	11,099,500	
12.元入金支出	21,470,307	21,470,307	0	
当期支出合計(C)	1,092,218,950	855,064,154	278,152,796	40,998,000
当期収支差額(A)-(C)	20,101,467	28,802,982	8,701,515	0
次期繰越収支差額(B)-(C)	136,963,413	132,014,333	4,949,080	0

正味財産増減計算書(ストック式)(総括表)

(単位:円)

2006年3月31日現在

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計
I 増加の部			
1. 資産増加額			
当期収支差額	28,802,982	28,802,982	0
建物附属設備購入額	209,790	209,790	0
構築物建設額	313,957	313,957	0
車両運搬具購入額	131,243	131,243	0
什器備品購入額	3,016,860	3,016,860	0
退職給与引当預金増加額	4,212,769	4,212,769	0
賞与引当預金増加額	19,220,864	19,220,864	0
収益事業元入金増加額	22,635,404	22,635,404	0
久原利息引当預金増加額	1,033,723	1,033,723	0
次年度引当預金増加額	155,000,000	155,000,000	0
2. 負債減少額			
退職給与引当金取崩額	1,859,834	1,859,834	0
賞与引当金取崩額	19,676,448	19,676,448	0
増加額合計	256,113,874	256,113,874	0
II 減少の部			
1. 資産減少額			
当期収支差額	8,701,515	0	8,701,515
什器備品除却額	79,983	79,983	0
建物減価償却額	1,555,727	1,555,727	0
建物付属設備減価償却額	2,447,331	2,447,331	0
構築物減価償却額	504,547	504,547	0
ソフトウェア減価償却額	460,404	460,404	0
車両運搬具減価償却額	67,327	67,327	0
什器備品減価償却額	1,018,444	1,018,444	0
水道施設利用権減価償却額	14,434	14,434	0
退職給与引当預金取崩額	1,859,834	1,859,834	0
賞与引当預金取崩額	19,676,448	19,676,448	0
収益事業元入金減少額	10,000,000	10,000,000	0
次年度引当金減少額	190,000,000	190,000,000	0
白保引当預金減少額	4,000,000	4,000,000	0
本部引当預金減少額	30,000,000	30,000,000	0
2. 負債増加額			
退職給与引当金繰入額	4,212,769	4,212,769	0
賞与引当金繰入額	19,220,864	19,220,864	0
減少額合計	293,819,627	285,118,112	8,701,515
当期正味財産増加額	△ 37,705,753	△ 29,004,238	△ 8,701,515
前期繰越正味財産	2,317,724,847	2,304,074,252	13,650,595
期末正味財産合計額	2,280,019,094	2,275,070,014	4,949,080

貸借対照表(総括表)

2006年3月31日現在

(単位:円)

総括表

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金			
現金	439,897	439,897	0
普通預金	48,255,266	34,808,713	13,446,553
定期預金	122,029,184	122,029,184	0
郵便預金	11,784,163	10,190,924	1,593,239
現金預金合計	182,508,510	167,468,718	15,039,792
(2) その他流動資産			
白保未収口	185,137	185,137	0
未収金	19,301,745	19,301,745	0
売掛金商品	9,135,604	0	9,135,604
売掛金その他	21,150,016	0	21,150,016
商品	21,178,714	0	21,178,714
立替金	31,292	31,292	0
仮払金	340,022	340,022	0
その他流動資産合計	71,322,530	19,858,196	51,464,334
流動資産合計	253,831,040	187,326,914	66,504,126
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	77,094,951	77,094,951	0
建物附属設備	14,186,323	14,186,323	0
構築物	7,028,795	7,028,795	0
車両運搬具	63,916	63,916	0
什器備品	5,492,230	5,492,230	0
有形固定資産合計	131,326,628	131,326,628	0
(3) その他固定資産			
水道施設利用権	132,096	132,096	0
ソフトウェア	1,554,882	1,554,882	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	46,371,105	46,371,105	0
賞与引当預金	19,220,864	19,220,864	0
本部引当預金	30,000,000	30,000,000	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	6,000,000	6,000,000	0
次年度事業引当預金	155,000,000	155,000,000	0
久原利息引当預金	7,146,847	7,146,847	0
収益事業会計元入金	35,339,548	35,339,548	0
その他固定資産合計	668,431,022	668,431,022	0
固定資産合計	2,208,647,650	2,208,647,650	0
資産合計	2,462,478,690	2,395,974,564	66,504,126
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	53,734,835	53,734,835	0
未払法人税等	11,099,500	0	11,099,500
未払消費税等	2,777,700	0	2,777,700
買掛金	12,335,598	0	12,335,598
預り金	1,476,618	1,473,918	2,700
仮受金	103,828	103,828	0
賞与引当金	19,220,864	19,220,864	0
流動負債合計	100,748,943	74,533,445	26,215,498
2. 固定負債			
退職給与引当金	46,371,105	46,371,105	0
一般会計からの元入金	35,339,548	0	35,339,548
固定負債合計	81,710,653	46,371,105	35,339,548
負債合計	182,459,596	120,904,550	61,555,046
III 正味財産の部			
正味財産	2,280,019,094	2,275,070,014	4,949,080
(うち基本金)	1,408,890,000	1,408,890,000	0
(うち当期正味財産増加額)	△ 37,705,753	△ 29,004,238	△ 8,701,515
負債及び正味財産合計	2,462,478,690	2,395,974,564	66,504,126

財産目録(総括表)

2006年3月31日現在

(単位:円)

科 目	合 計	一般会計	収益事業会計
I 資産の部			
1. 流動資産			
1. 現金預金			
現金	439,897	439,897	0
普通預金	48,255,266	34,808,713	13,446,553
定期預金	122,029,184	122,029,184	0
郵便預金	11,784,163	10,190,924	1,593,239
現金預金合計	182,508,510	167,468,718	15,039,792
2. その他流動資産			
白保銀行口	185,137	185,137	0
未収金	19,301,745	19,301,745	0
立替金	31,292	31,292	0
仮払金	340,022	340,022	0
売掛金商品 通信販売商品	9,135,604	0	9,135,604
売掛金その他	21,150,016	0	21,150,016
商品 通信販売商品	21,178,714	0	21,178,714
その他流動資産合計	71,322,530	19,858,196	51,464,334
流動資産合計	253,831,040	187,326,914	66,504,126
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	77,094,951	77,094,951	0
建物附属設備	14,186,323	14,186,323	0
構築物	7,028,795	7,028,795	0
車両運搬具	63,916	63,916	0
什器備品	5,492,230	5,492,230	0
有形固定資産合計	131,326,628	131,326,628	0
3. その他固定資産			
水道施設利用権	132,096	132,096	0
ソフトウェア	1,554,882	1,554,882	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	46,371,105	46,371,105	0
賞与引当預金	19,220,864	19,220,864	0
本部引当預金	30,000,000	30,000,000	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	6,000,000	6,000,000	0
次年度事業引当預金	155,000,000	155,000,000	0
久原利息引当預金	7,146,847	7,146,847	0
収益事業会計元入金	35,339,548	35,339,548	0
その他固定資産合計	668,431,022	668,431,022	0
固定資産合計	2,208,647,650	2,208,647,650	0
資産合計	2,462,478,690	2,395,974,564	66,504,126
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	53,734,835	53,734,835	0
未払法人税等	11,099,500	0	11,099,500
未払消費税等	2,777,700	0	2,777,700
買掛金	12,335,598	0	12,335,598
預り金	2,700	0	2,700
源泉税預り金	1,473,918	1,473,918	0
仮受金	103,828	103,828	0
賞与引当金	19,220,864	19,220,864	0
流動負債合計	100,748,943	74,533,445	26,215,498
2. 固定負債			
退職給与引当金	46,371,105	46,371,105	0
一般会計からの元入金	35,339,548	0	35,339,548
固定負債合計	81,710,653	46,371,105	35,339,548
負債合計	182,459,596	120,904,550	61,555,046
正味財産	2,280,019,094	2,275,070,014	4,949,080

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 51,458,703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 81,635,000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 35,263,895円を差し引いた金額である 46,371,105円とし、期末直前の退職給与引当金残高 44,580,068円との差額 1,791,037円を積み増した。なお、当期末退職給与引当預金残高は 46,371,105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 19,220,864円を設定した。なお、当期末賞与引当預金残高は 19,220,864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運営支出に対して白保引当預金4,000,000円を取り崩し支払に充当した。取り崩し後の特定預金残高は6,000,000円である。
- (ロ) 久原基金の利息額については、当期受取利息額からプロジェクトへの支出額を差し引いた残額である1,033,723円を特定預金に設定した。設定後の残高は7,146,847である。
- (ハ) 本部引当預金については、予算通り30,000,000円を取り崩して本部拠出金の支払いに充当した。取り崩し後の特定預金残高は30,000,000円である。
- (ニ) 2006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155,000,000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	7,518,000	0	0	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	499,365,800	0	0	499,365,800
公社公団債	308,000,000	0	0	308,000,000
合 計	1,408,890,000	0	0	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	9,334,362	77,094,951
建物附属設備	31,840,508	209,790		32,050,298	2,447,331	17,863,975	14,186,323
構築物	11,080,068	313,957		11,394,025	504,547	4,365,230	7,028,795
車両運搬	0	131,243		131,243	67,327	67,327	63,916
什器備品	22,102,237	3,016,860	632,800	24,486,297	1,018,444	18,994,067	5,492,230
ソフトウェア	2,302,020			2,302,020	460,404	747,138	1,554,882
水道施設	218,700			218,700	14,434	86,604	132,096
電話加入	1,779,080			1,779,080			1,779,080

敷 金	15,886,600			15,886,600			15,886,600
賞与引当預金	19,676,448	19,220,864	19,676,448	19,220,864			19,220,864
本部引当預金	60,000,000		30,000,000	30,000,000			30,000,000
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	44,018,170	2,352,935		46,371,105			46,371,105
収益勘定元入金	22,704,144	22,635,404	10,000,000	35,339,548			35,339,548
白保引当預金	10,000,000		4,000,000	6,000,000			6,000,000
久原利息引当預金	6,113,124	1,033,723		7,146,847			7,146,847
次年事業引当預金	190,000,000	155,000,000	190,000,000	155,000,000			155,000,000
合 計	901,610,825	203,914,776	254,309,248	851,216,353	6,068,214	51,458,703	799,757,650

土 地 高知県中村市具同ヨボシ2筆 525㎡ ・ 沖縄県石垣市宇白保2筆 1,440㎡
 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他5件
 什器備品 耐火金庫他67件
 電話加入権 電話21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 46,371,105円
 賞与引当金 引当金残高 19,220,864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	147,182,700	167,468,718
未収入金	1,000,000	19,301,745
立替金	19,739	31,292
仮払金	291,878	525,159
合計	148,494,317	187,326,914
未払金	43,913,721	53,734,835
預り金	1,335,390	1,473,918
仮受金	33,855	103,828
合計	45,282,966	55,312,581
次期繰越収支差額	103,211,351	132,014,333


5. 基本財産の株式配当金7,000,000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18年6月19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 公認会計士 小林 雅和 
業務執行社員

代表社員 公認会計士 高島 誉章 
業務執行社員

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17年4月1日から平成18年3月31日までの第35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35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

2006年 6月20 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

2005年度（2005年4月1日から2006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

2006年 6月 20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

2005年度（2005年4月1日から2006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