

2011年6月期（第41期）

# 決算報告書

自 2011年 2月 1日  
至 2011年 6月 30日

住 所 東京都港区芝3丁目1番14号  
日本生命赤羽橋ビル

法人名 公益財団法人世界自然保護基金ジャパン

# 貸借対照表

2011年 6月30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	92,219,283	118,751,057	-26,531,774
現金	252,690	383,229	-130,539
普通預金(運用)	51,675,673	31,242,368	20,433,305
定期預金(運用)	13,044,572	46,214,819	-33,170,247
郵便振替(運用)	7,203,777	17,333,868	-10,130,091
普通預金(運用) 収	19,465,973	23,022,710	-3,556,737
郵便振替(運用) 収	576,598	554,063	22,535
その他流動資産	39,672,409	26,083,939	13,588,470
未収金	10,296,978	7,596,476	2,700,502
売掛金	13,947,395	5,132,725	8,814,670
商品	14,017,002	9,925,123	4,091,879
立替金	990,325	1,556,321	-565,996
仮払金	420,709	1,873,294	-1,452,585
流動資産合計	131,891,692	144,834,996	-12,943,304
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
定期預金	7,518,000	7,518,000	0
投資有価証券	196,000,000	196,000,000	0
国債	270,000,000	120,000,000	150,000,000
公社公団債	107,862,232	208,000,000	-100,137,768
地方債	549,609,351	599,664,007	-50,054,656
基本財産合計	1,130,989,583	1,131,182,007	-192,424
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	89,066,136	79,598,942	9,467,194
賞与引当資産	7,156,350	11,093,997	-3,937,647
海外引当資産	50,000,000	50,000,000	0
国内引当資産	57,300,000	57,300,000	0
久原引当資産	130,000,000	132,254,428	-2,254,428
次年度事業引当資産	130,000,000	50,000,000	80,000,000
久原利息引当資産	21,510,242	21,510,242	0
特定資産合計	485,032,728	401,757,609	83,275,119
(3) その他固定資産			
土地	27,460,413	27,460,413	0
建物	83,632,361	79,985,924	3,646,437
構築物	5,105,940	5,245,304	-139,364
車両運搬具	173,735	207,803	-34,068
什器備品	3,633,800	3,133,399	500,401
ソフトウェア	21,197,172	18,726,356	2,470,816
ソフトウェア仮勘定	2,401,350	138,600	2,262,750
電話加入権	1,779,080	1,779,080	0
水道施設利用権	56,209	62,332	-6,123
リース資産	3,788,862	4,279,254	-490,392
敷金	16,923,800	16,923,800	0
保証金	20,000	20,000	0
その他固定資産合計	166,172,722	157,962,265	8,210,457
固定資産合計	1,782,195,033	1,690,901,881	91,293,152
<b>資産合計</b>	<b>1,914,086,725</b>	<b>1,835,736,877</b>	<b>78,349,848</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払費用	1,079,620	0	1,079,620
未払金	45,821,417	10,994,509	34,826,908
未払法人税等	2,875,700	2,820,100	55,600
未払消費税等	2,073,200	1,320,300	752,900
買掛金	4,477,141	987,694	3,489,447
短期リース債務	1,165,500	1,165,500	0
前受金	7,018,175	3,724,089	3,294,086
預り金	5,260,076	1,770,114	3,489,962
仮受金	5,750	3,074,782	-3,069,032
賞与引当金	7,156,350	11,093,997	-3,937,647
流動負債合計	76,932,929	36,951,085	39,981,844
<b>2. 固定負債</b>			
長期リース債務	1,176,000	2,341,500	-1,165,500
退職給付引当金	89,066,136	79,598,942	9,467,194
固定負債合計	90,242,136	81,940,442	8,301,694
<b>負債合計</b>	<b>167,175,065</b>	<b>118,891,527</b>	<b>48,283,538</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
寄付金	1,260,989,583	1,263,436,435	-2,446,852
指定正味財産合計	1,260,989,583	1,263,436,435	-2,446,852
(うち基本財産への充当額)	1,130,989,583	1,131,182,007	-192,424
(うち特定資産への充当額)	130,000,000	132,254,428	-2,254,428
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち特定資産への充当額)	485,922,077	453,408,915	32,513,162
正味財産合計	258,810,242	328,810,242	-70,000,000
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,746,911,660</b>	<b>1,716,845,350</b>	<b>30,066,310</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,914,086,725</b>	<b>1,835,736,877</b>	<b>78,349,848</b>

(注)前年度は2011年1月31日現在です。

# 貸借対照表内訳表

2011年 6月30日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	72,176,712	20,042,571	0	0	92,219,283
現金	252,690	0	0	0	252,690
普通預金(運用)	51,675,673	0	0	0	51,675,673
定期預金(運用)	13,044,572	0	0	0	13,044,572
郵便振替(運用)	7,203,777	0	0	0	7,203,777
普通預金(運用) 収	0	19,465,973	0	0	19,465,973
郵便振替(運用) 収	0	576,598	0	0	576,598
その他流動資産	32,615,313	35,933,204	10,074,219	-38,950,327	39,672,409
未収金	74,028	7,968,807	2,254,143	0	10,296,978
売掛金	0	13,947,395	0	0	13,947,395
商品	0	14,017,002	0	0	14,017,002
立替金	990,325	0	0	0	990,325
仮払金	175,712	0	244,997	0	420,709
収益事業等会計	5,240,226	0	7,575,079	-12,815,305	0
法人会計	26,135,022	0	0	-26,135,022	0
流動資産合計	104,792,025	55,975,775	10,074,219	-38,950,327	131,891,692
<b>2. 固定資産</b>					
(1) 基本財産					
定期預金	7,518,000	0	0	0	7,518,000
投資有価証券	196,000,000	0	0	0	196,000,000
国債	0	0	270,000,000	0	270,000,000
公社公債	0	0	107,862,232	0	107,862,232
地方債	0	0	549,609,351	0	549,609,351
基本財産合計	203,518,000	0	927,471,583	0	1,130,989,583
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	88,913,436	152,700	0	0	89,066,136
賞与引当資産	6,855,750	300,600	0	0	7,156,350
海外引当資産	50,000,000	0	0	0	50,000,000
国内引当資産	57,300,000	0	0	0	57,300,000
久原引当資産	130,000,000	0	0	0	130,000,000
次年度事業引当資産	130,000,000	0	0	0	130,000,000
久原利息引当資産	21,510,242	0	0	0	21,510,242
特定資産合計	484,579,428	453,300	0	0	485,032,728
(3) その他固定資産					
土地	27,460,413	0	0	0	27,460,413
建物	83,011,667	620,694	0	0	83,632,361
構築物	5,082,651	23,289	0	0	5,105,940
車両運搬具	173,735	0	0	0	173,735
什器備品	3,622,046	11,754	0	0	3,633,800
ソフトウェア	12,838,362	8,358,810	0	0	21,197,172
ソフトウェア勘定	2,401,350	0	0	0	2,401,350
電話加入権	1,554,200	224,880	0	0	1,779,080
水道施設利用権	56,209	0	0	0	56,209
リース資産	3,788,862	0	0	0	3,788,862
敷金	16,923,800	0	0	0	16,923,800
保証金	20,000	0	0	0	20,000
収益事業会計元入金	12,233,986	0	0	-12,233,986	0
その他固定資産合計	169,167,281	9,239,427	0	-12,233,986	166,172,722
固定資産合計	857,264,709	9,692,727	927,471,583	-12,233,986	1,782,195,033
資産合計	962,056,734	65,668,502	937,545,802	-51,184,313	1,914,086,725
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払費用	1,034,269	45,351	0	0	1,079,620
未払金	45,821,417	0	0	0	45,821,417
未払法人税等	0	2,875,700	0	0	2,875,700
未払消費税等	0	2,073,200	0	0	2,073,200
買掛金	0	4,477,141	0	0	4,477,141
短期リース債務	1,165,500	0	0	0	1,165,500
前受金	2,293,175	4,725,000	0	0	7,018,175
預り金	5,260,076	0	0	0	5,260,076
仮受金	5,750	0	0	0	5,750
賞与引当金	6,855,750	300,600	0	0	7,156,350
公益目的事業会計	0	5,240,226	26,135,022	-31,375,248	0
法人会計	0	7,575,079	0	-7,575,079	0
流動負債合計	62,435,937	27,312,297	26,135,022	-38,950,327	76,932,929
<b>2. 固定負債</b>					
長期リース債務	1,176,000	0	0	0	1,176,000
退職給付引当金	88,913,436	152,700	0	0	89,066,136
公益目的事業会計からの元入金	0	12,233,986	0	-12,233,986	0
固定負債合計	90,089,436	12,386,686	0	-12,233,986	90,242,136
負債合計	152,525,373	39,698,983	26,135,022	-51,184,313	167,175,065
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1. 指定正味財産</b>					
寄付金	333,518,000	0	927,471,583	0	1,260,989,583
指定正味財産合計	333,518,000	0	927,471,583	0	1,260,989,583
(うち基本財産への充当額)	203,518,000	0	927,471,583	0	1,130,989,583
(うち特定資産への充当額)	130,000,000	0	0	0	130,000,000
<b>2. 一般正味財産</b>					
一般正味財産	476,013,361	25,969,519	-16,060,803	0	485,922,077
(うち特定資産への充当額)	258,810,242	0	0	0	258,810,242
正味財産合計	809,531,361	25,969,519	911,410,780	0	1,746,911,660
負債及び正味財産合計	962,056,734	65,668,502	937,545,802	-51,184,313	1,914,086,725

# 正味財産増減計算書

2011年 2月 1日から2011年 6月30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			
基本財産運用益	11,673,638	17,535,219	-5,861,581
基本財産受取利息	5,673,638	11,535,219	-5,861,581
基本財産受取配当金	6,000,000	6,000,000	0
特定資産運用益	117,085	598,095	-481,010
特定資産受取利息	117,085	598,095	-481,010
受取会費	128,908,000	244,380,000	-115,472,000
個人会費	109,308,000	203,000,000	-93,692,000
法人会費	19,600,000	41,380,000	-21,780,000
受取寄付金	249,193,950	322,100,689	-72,906,739
個人寄付金	29,400,598	73,115,083	-43,714,485
指定なし寄付(個人)	7,288,495	37,555,608	-30,267,113
指定あり寄付(個人)	22,112,103	35,559,475	-13,447,372
遺産寄付金	20,000,000	2,002,630	17,997,370
指定なし遺産寄付(個人)	20,000,000	2,002,630	17,997,370
法人寄付金	179,574,581	219,752,230	-40,177,649
指定なし寄付(法人)	35,781,821	67,172,649	-31,390,828
指定あり寄付(法人)	143,364,156	147,587,495	-4,223,339
現物寄付(法人)	428,604	4,992,086	-4,563,482
募金	20,218,771	27,230,746	-7,011,975
指定なし募金	13,155,681	21,863,964	-8,708,283
指定あり募金	7,063,090	5,366,782	1,696,308
受取負担金	0	1,473,812	-1,473,812
受取負担金	0	1,473,812	-1,473,812
受取補助金等	23,196,160	17,115,933	6,080,227
受取公的補助金	150,000	0	150,000
受取民間補助金	22,050,000	13,850,000	8,200,000
受取WWFネットワーク補助金	996,160	1,492,358	-496,198
受取トフィックネットワーク補助金	0	1,773,575	-1,773,575
収益事業収益	66,661,938	117,375,347	-50,713,409
売上高	64,030,583	111,473,604	-47,443,021
送料収益(物品販売)	2,631,355	5,901,743	-3,270,388
受託事業収益	1,377,155	0	1,377,155
受託事業収益	1,377,155	0	1,377,155
雑収益	5,251,295	20,118,294	-14,866,999
雑収益(公益会計)	5,218,313	19,749,072	-14,530,759
雑収益(物品販売)	11,668	236,513	-224,845
雑収益(その他収益会計)	2,300	36,890	-34,590
受取利息収益	19,014	95,819	-76,805
経常収益計	486,379,221	740,697,389	-254,318,168
(2) 経常費用			
事業費	445,537,573	888,467,222	-442,929,649
事業活動費	366,984,126	741,384,709	-374,400,583
活動費	203,330,971	429,237,083	-225,906,112
事業諸経費	25,160,106	48,193,009	-23,032,903
事業人件費	138,493,049	263,954,617	-125,461,568
事業原価(物品販売)	21,882,069	45,849,124	-23,967,055
期首商品棚卸高	9,925,123	17,214,769	-7,289,646
当期商品仕入高	26,035,848	38,787,121	-12,751,273
期末商品棚卸高	14,017,002	9,925,123	4,091,879
他勘定振替高	61,900	227,643	-165,743
事業管理費	56,671,378	101,233,389	-44,562,011
事業管理費	12,345,444	16,125,532	-3,780,088
事業管理諸経費	5,891,486	10,953,770	-5,062,284
事業管理人件費	38,434,448	74,154,087	-35,719,639
管理費	5,436,269	6,282,356	-846,087
管理費	2,882,958	4,553,940	-1,670,982
管理諸経費	319,655	247,816	71,839
管理人件費	2,233,656	1,480,600	753,056
雑損失	16,517	15,368	1,149
雑損失(物品販売)	16,517	15,368	1,149
経常費用計	450,990,359	894,764,946	-443,774,587
評価損益等調整前当期経常増減額	35,388,862	-154,067,557	189,456,419
当期経常増減額	35,388,862	-154,067,557	189,456,419

科 目	当年度	前年度	増 減
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			
固定資産除却損	0	137,437	-137,437
什器備品除却損	0	137,437	-137,437
経常外費用計	0	137,437	-137,437
当期経常外増減額	0	-137,437	137,437
税引前当期一般正味財産増減額	35,388,862	-154,204,994	189,593,856
法人税・住民税および事業税	2,875,700	2,823,900	51,800
当期一般正味財産増減額	32,513,162	-157,028,894	189,542,056
一般正味財産期首残高	453,408,915	610,437,809	-157,028,894
一般正味財産期末残高	485,922,077	453,408,915	32,513,162
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	1,186,778	708,370	478,408
基本財産受取利息	1,186,778	708,370	478,408
基本財産評価損	0	6,800,000	-6,800,000
基本財産評価損	0	6,800,000	-6,800,000
特定資産評価損	2,254,428	17,568,438	-15,314,010
特定資産評価損	2,254,428	17,568,438	-15,314,010
一般正味財産への振替額	-1,379,202	-656,955	-722,247
一般正味財産への振替額	-1,379,202	-656,955	-722,247
当期指定正味財産増減額	-2,446,852	-24,317,023	21,870,171
指定正味財産期首残高	1,263,436,435	1,287,753,458	-24,317,023
指定正味財産期末残高	1,260,989,583	1,263,436,435	-2,446,852
III 正味財産期末残高	1,746,911,660	1,716,845,350	30,066,310

(注) 当年度は2011年2月1日から2011年6月30日です。また前年度は2010年4月1日から2011年1月31日です。

# 正味財産増減計算書内訳表

2011年 2月 1日から2011年 6月30日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	6,000,000	0	5,673,638	0	11,673,638
基本財産受取利息	0	0	5,673,638	0	5,673,638
基本財産受取配当金	6,000,000	0	0	0	6,000,000
特定資産運用益	117,085	0	0	0	117,085
特定資産受取利息	117,085	0	0	0	117,085
受取会費	128,908,000	0	0	0	128,908,000
個人会費	109,308,000	0	0	0	109,308,000
法人会費	19,600,000	0	0	0	19,600,000
受取寄付金	249,193,950	0	0	0	249,193,950
個人寄付金	29,400,598	0	0	0	29,400,598
指定なし寄付(個人)	7,288,495	0	0	0	7,288,495
指定あり寄付(個人)	22,112,103	0	0	0	22,112,103
遺産寄付金	20,000,000	0	0	0	20,000,000
指定なし遺産寄付(個人)	20,000,000	0	0	0	20,000,000
法人寄付金	179,574,581	0	0	0	179,574,581
指定なし寄付(法人)	35,781,821	0	0	0	35,781,821
指定あり寄付(法人)	143,364,156	0	0	0	143,364,156
現物寄付(法人)	428,604	0	0	0	428,604
募金	20,218,771	0	0	0	20,218,771
指定なし募金	13,155,681	0	0	0	13,155,681
指定あり募金	7,063,090	0	0	0	7,063,090
受取補助金等	23,196,160	0	0	0	23,196,160
受取公的補助金	150,000	0	0	0	150,000
受取民間補助金	22,050,000	0	0	0	22,050,000
受取WWFネットワーク補助金	996,160	0	0	0	996,160
収益事業収益	0	66,661,938	0	0	66,661,938
売上高	0	64,030,583	0	0	64,030,583
送料収益(物品販売)	0	2,631,355	0	0	2,631,355
受託事業収益	1,377,155	0	0	0	1,377,155
受託事業収益	1,377,155	0	0	0	1,377,155
雑収益	5,235,225	16,070	0	0	5,251,295
雑収益(公益会計)	5,218,313	0	0	0	5,218,313
雑収益(物品販売)	0	11,668	0	0	11,668
雑収益(その他収益会計)	0	2,300	0	0	2,300
受取利息収益	16,912	2,102	0	0	19,014
経常収益計	414,027,575	66,678,008	5,673,638	0	486,379,221
(2) 経常費用					
事業費	394,831,952	50,705,621	0	0	445,537,573
事業活動費	342,938,701	24,045,425	0	0	366,984,126
活動費	190,452,712	12,878,259	0	0	203,330,971
事業諸経費	23,442,953	1,717,153	0	0	25,160,106
事業人件費	129,043,036	9,450,013	0	0	138,493,049
事業原価(物品販売)	0	21,882,069	0	0	21,882,069
期首商品棚卸高	0	9,925,123	0	0	9,925,123
当期商品仕入高	0	26,035,848	0	0	26,035,848
期末商品棚卸高	0	14,017,002	0	0	14,017,002
他勘定振替高	0	61,900	0	0	61,900
事業管理費	51,893,251	4,778,127	0	0	56,671,378
事業管理費	10,804,693	1,540,751	0	0	12,345,444
事業管理諸経費	5,468,273	423,213	0	0	5,891,486
事業管理人件費	35,620,285	2,814,163	0	0	38,434,448
管理費	0	0	5,436,269	0	5,436,269
管理費	0	0	2,882,958	0	2,882,958
管理諸経費	0	0	319,655	0	319,655
管理人件費	0	0	2,233,656	0	2,233,656
雑損失	0	16,517	0	0	16,517
雑損失(物品販売)	0	16,517	0	0	16,517
経常費用計	394,831,952	50,722,138	5,436,269	0	450,990,359
評価損益等調整前当期経常増減額	19,195,623	15,955,870	237,369	0	35,388,862
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	19,195,623	15,955,870	237,369	0	35,388,862
2. 経常外増減の部					
(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
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	13,000,000	-13,000,000	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	32,195,623	2,955,870	237,369	0	35,388,862
法人税・住民税および事業税	0	2,875,700	0	0	2,875,700
当期一般正味財産増減額	32,195,623	80,170	237,369	0	32,513,162
一般正味財産期首残高	443,817,738	25,889,349	-16,298,172	0	453,408,915
一般正味財産期末残高	476,013,361	25,969,519	-16,060,803	0	485,922,077

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
Ⅱ 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	0	0	1,186,778	0	1,186,778
基本財産受取利息	0	0	1,186,778	0	1,186,778
特定資産評価損	2,254,428	0	0	0	2,254,428
特定資産評価損	2,254,428	0	0	0	2,254,428
一般正味財産への振替額	0	0	-1,379,202	0	-1,379,202
一般正味財産への振替額	0	0	-1,379,202	0	-1,379,202
当期指定正味財産増減額	-2,254,428	0	-192,424	0	-2,446,852
指定正味財産期首残高	335,772,428	0	927,664,007	0	1,263,436,435
指定正味財産期末残高	333,518,000	0	927,471,583	0	1,260,989,583
Ⅲ 正味財産期末残高	809,531,361	25,969,519	911,410,780	0	1,746,911,660

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- (イ) 満期保有目的の債券  
償却原価法(定額法)によっております。
- (ロ) 満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券  
時価のあるもの……期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっております。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっております。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

建物 …… 定額法  
建物付属設備 …… 定率法  
構築物 …… 定率法  
車両運搬具 …… 定率法  
什器備品 …… 定率法  
水道施設利用権 …… 定額法  
ソフトウェア …… 自社利用のソフトウェアについては、財国内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

#### (4) 引当金の計上基準

- (イ) 退職給付引当金  
期末要支給額の100%を積み立てております。
- (ロ) 賞与引当金  
支給見込額の当期負担額を計上しております。

#### (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・リース取引で、リース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のものについては、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おります。

#### (6) 消費税等の会計処理

税込処理によっております。



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、次のとおりであります。

(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	7,518,000	0	0	7,518,000
投資有価証券	196,000,000	0	0	196,000,000
国債	120,000,000	150,000,000	0	270,000,000
地方債	599,664,007	133,945,344	184,000,000	549,609,351
公社公団債	208,000,000	107,862,232	208,000,000	107,862,232
小 計	1,131,182,007	391,807,576	392,000,000	1,130,989,583
特定資産				
退職給付引当資産	79,598,942	9,837,994	370,800	89,066,136
賞与引当資産	11,093,997	7,156,350	11,093,997	7,156,350
海外引当資産	50,000,000	0	0	50,000,000
国内引当資産	57,300,000	0	0	57,300,000
久原引当資産	132,254,428	0	2,254,428	130,000,000
次年度事業引当資産	50,000,000	130,000,000	50,000,000	130,000,000
久原利息引当資産	21,510,242	0	0	21,510,242
小 計	401,757,609	146,994,344	63,719,225	485,032,728
合 計	1,532,939,616	538,801,920	455,719,225	1,616,022,311

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などの内訳は、次のとおりであります。

(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	7,518,000	(7,518,000)	0	0
投資有価証券	196,000,000	(196,000,000)	0	0
国債	270,000,000	(270,000,000)	0	0
地方債	549,609,351	(549,609,351)	0	0
公社公団債	107,862,232	(107,862,232)	0	0
小 計	1,130,989,583	(1,130,989,583)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	89,066,136	0	0	(89,066,136)
賞与引当資産	7,156,350	0	0	(7,156,350)
海外引当資産	50,000,000	0	(50,000,000)	0
国内引当資産	57,300,000	0	(57,300,000)	0
久原引当資産	130,000,000	(130,000,000)	0	0
次年度事業引当資産	130,000,000	0	(130,000,000)	0
久原利息引当資産	21,510,242	0	(21,510,242)	0
小 計	485,032,728	(130,000,000)	(258,810,242)	(96,222,486)
合 計	1,616,022,311	(1,260,989,583)	(258,810,242)	(96,222,486)

4. 引当金の増減額及びその残高

引当金の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(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
			目的使用	その他	
賞与引当金	11,093,997	7,156,350	11,093,997	0	7,156,350
退職給付引当金	79,598,942	9,837,994	370,800	0	89,066,136

5. 担保に供している資産

該当する資産はありません。

6. 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、次のとおりであります。(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	129,545,975	45,913,614	83,632,361
構築物	11,574,025	6,468,085	5,105,940
車両運搬具	1,305,179	1,131,444	173,735
什器備品	23,931,631	20,297,831	3,633,800
ソフトウェア	40,498,374	19,301,202	21,197,172
水道施設利用権	218,700	162,491	56,209
リース資産	5,838,000	2,049,138	3,788,862
合 計	212,911,884	95,323,805	117,588,079

7. 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

8. 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、次のとおりであります。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債			
第301回利付国債	20,000,000	21,016,000	1,016,000
第268回利付国債	100,000,000	104,370,000	4,370,000
第60回利付国債	150,000,000	152,025,000	2,025,000
小 計	270,000,000	277,411,000	7,411,000
地方債			
261回大阪府公募公債	150,000,000	154,350,000	4,350,000
345回大阪府公募公債	100,000,000	100,540,000	540,000
平成16年度第8回大阪市公募公債	110,000,000	113,828,000	3,828,000
平成13年度第1回千葉県公募公債	55,689,715	55,777,980	88,265
693回東京都公募公債	99,922,645	102,069,000	2,146,355
平成23年度第2回大阪市公募公債	33,996,991	33,820,480	-176,511
小 計	549,609,351	560,385,460	10,776,109
公社公団債			
第20回地方公共団体金融機構債	107,862,232	108,833,760	971,528
小 計	107,862,232	108,833,760	971,528
合 計	927,471,583	946,630,220	19,158,637

9. 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、次のとおりであります。(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
<b>&lt;公的補助金&gt;</b>						
平成22年度サンゴ礁 モニタリング調査補助金	石垣市	0	150,000	150,000	0	-
<b>&lt;民間補助金&gt;</b>						
自然保護活動広報 補助金	(財)日本宝くじ 協会	0	9,000,000	9,000,000	0	-
マクロシンポジウム実施 助成金	(独法)日本万国 博覧会記念機構	0	800,000	800,000	0	-
野生植物採集現地 訪問プロジェクト補助金	公益信託経団連 基金	0	2,250,000	2,250,000	0	-
種の識別研修実施 補助金	(財)自然環境研 究センター	0	10,000,000	10,000,000	0	-
<b>&lt;WWFネットワーク補助金&gt;</b>						
国際ライセンス契約割 当補助金	WWFインター	0	436,415	436,415	0	-
東日本震災緊急支 援金	WWFネパール	0	559,745	559,745	0	-
合 計		0	23,196,160	23,196,160	0	

10. 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、次のとおりであります。

(単位:円)

内 容	
経常収益への振替額	
指定正味財産による基本財産の運用益	1,153,582
目的達成による指定解除額	225,620
合 計	1,379,202

11. 関連当事者との取引の内容

該当する取引はありません。

12. 重要な後発事象

該当ありません。

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しております。

### 2. 引当金の明細

財務諸表に対する注記に記載しております。

# 財産目録

2011年 6月30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 預金	手元保管	運転資金として	252,690
	普通預金(運用)		51,675,673
	みずほ銀行・芝支店		43,590,773
	みずほ銀行・高輪台支店		2,185,363
	三菱東京UFJ銀行・虎ノ門支店		17,006
	三井住友銀行・三田通支店		787,479
	琉球銀行・八重山支店		196,713
	三菱UFJ信託銀行・本店		4,826
	みずほ銀行・芝支店(寄付金口)		395,242
	みずほ銀行・芝支店(震災募金口)		2,187,622
	三菱東京UFJ銀行・本店		2,310,649
	定期預金(運用)		13,044,572
	みずほ銀行・芝支店		380,558
	三菱東京UFJ銀行・虎ノ門支店		8,330,000
	三井住友銀行・三田通支店		4,334,014
郵便振替(運用)		7,203,777	
ゆうちょ銀行・郵便振替0		6,229,485	
ゆうちょ銀行・郵便振替3		309,671	
ゆうちょ銀行・郵便振替7		664,621	
普通預金(運用)収		19,465,973	
みずほ銀行・芝支店(収益口)		19,465,973	
郵便振替(運用)収		576,598	
ゆうちょ銀行・郵便振替1		96,004	
ゆうちょ銀行・郵便振替6		480,594	
その他流動資産			39,672,409
未収金	別紙内訳明細表参照	別紙内訳明細表参照	10,296,978
売掛金	別紙内訳明細表参照	別紙内訳明細表参照	13,947,395
商品	㈱コア・コンピタンス倉庫	Tシャツなど収益事業における物品販売目的の資産	14,017,002
立替金	別紙内訳明細表参照	別紙内訳明細表参照	990,325
仮払金	別紙内訳明細表参照	別紙内訳明細表参照	420,709
<b>流動資産合計</b>			<b>131,891,692</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
定期預金	みずほ銀行・芝支店他		1,130,989,583
投資有価証券	ジーエルサイエンス株式会社	寄付により受け入れた株式であり、長期間保有することにより、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	7,518,000
			196,000,000
国債	第301回利付国債 第268回利付国債 第60回利付国債	満期保有目的で保有し、運用益を法人会計の財源として使用している。	270,000,000 20,000,000 100,000,000 150,000,000
公社公債	第20回地方公共団体金融機構債	満期保有目的で保有し、運用益を法人会計の財源として使用している。	107,862,232 107,862,232
地方債	第261回大阪府公募公債 第345回大阪府公募公債 平成13年度第1回千葉県公募公債 平成16年度第8回大阪市公募公債 平成23年度第2回大阪市公募公債 第693回東京都公募公債	満期保有目的で保有し、運用益を法人会計の財源として使用している。	549,609,351 150,000,000 100,000,000 55,689,715 110,000,000 33,996,991 99,922,645
<b>特定資産</b>			
退職給付引当資産	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払に備えたもの	485,032,728 89,066,136
賞与引当資産	従業員に対するもの	従業員に対する賞与の支払に備えたもの	7,156,350
海外引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行虎ノ門支店	海外事業の積立資産	50,000,000
国内引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行虎ノ門支店	国内事業の積立資産	57,300,000
久原引当資産	定期預金 みずほ銀行芝支店	寄付により受け入れた外貨預金であり、長期間保有することにより、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	130,000,000

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	次年度事業引当資産	定期預金 みずほ銀行芝支店 他	次年度事業の積立資産	130,000,000
	久原利息引当資産	定期預金 みずほ銀行芝支店	久原引当資産の運用益の積立資産	21,510,242
	土地	1440㎡（沖縄県石垣市白保）、525㎡（高知県中村市具同ヨボシ）	公益目的事業用として使用している。	166,172,722
	建物	白保サンゴ礁保護研究センター他	公益目的事業用及び収益目的事業用として使用している。	27,460,413
	構築物		公益目的事業用及び収益目的事業用として使用している。	83,632,361
	車両運搬具		公益目的事業用として使用している。	5,105,940
	什器備品		公益目的事業用及び収益目的事業用として使用している。	173,735
	ソフトウェア		公益目的事業用及び収益目的事業用として使用している。	3,633,800
	ソフトウェア仮勘定		公益目的事業用として使用している。	21,197,172
	電話加入権		公益目的事業用及び収益目的事業用として使用している。	2,401,350
	水道施設利用権		公益目的事業用として使用している。	1,779,080
	リース資産		公益目的事業用として使用している。	56,209
	敷金		公益目的事業用として使用している。	3,788,862
保証金		公益目的事業用として使用している。	16,923,800	
			20,000	
固定資産合計				1,782,195,033
資産合計				1,914,086,725
(流動負債)				
未払費用	別紙内説明細表参照	別紙内説明細表参照	1,079,620	
未払金	別紙内説明細表参照	別紙内説明細表参照	45,821,417	
未払法人税等	別紙内説明細表参照	別紙内説明細表参照	2,875,700	
未払消費税等	別紙内説明細表参照	別紙内説明細表参照	2,073,200	
買掛金	別紙内説明細表参照	別紙内説明細表参照	4,477,141	
短期リース債務	別紙内説明細表参照	別紙内説明細表参照	1,165,500	
前受金	別紙内説明細表参照	別紙内説明細表参照	7,018,175	
預り金	別紙内説明細表参照	別紙内説明細表参照	5,260,076	
仮受金	別紙内説明細表参照	別紙内説明細表参照	5,750	
賞与引当金	従業員に対するもの	従業員に対する賞与の支払に備えたもの	7,156,350	
流動負債合計				76,932,929
(固定負債)				
長期リース債務			1,176,000	
退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払に備えたもの	89,066,136	
固定負債合計				90,242,136
負債合計				167,175,065
正味財産				1,746,911,660

# 独立監査人の監査報告書


2011年9月1日

公益財団法人世界自然保護基金ジャパン

会長 徳川恒孝 殿

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

稲垣正人 

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

鹿島寿郎 

当監査法人は、公益財団法人世界自然保護基金ジャパンの2011年2月1日から2011年6月30日までの第41期事業年度に係る貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5（1）の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財産目録（「貸借対照表科目」、「使用目的等」及び「金額」の欄に限る。）について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。この財務諸表等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財務諸表等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、当監査法人に財務諸表等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財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。なお、財産目録の「使用目的等」については公益認定関係書類と照合した。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。

監査の結果、当監査法人の意見は次のとおりである。

- (1) 当監査法人は、財務諸表等（財産目録については「貸借対照表科目」及び「金額」の欄に限る。）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、公益財団法人世界自然保護基金ジャパンの当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況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。
- (2) 当監査法人は、財産目録の「使用目的等」の欄の記載内容が、公益認定関係書類に基づき作成されているものと認める。

公益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

2011年 9月 1日

公益財団法人 世界自然保護基金ジャパン

会長 徳川 恒孝 殿

公益財団法人 世界自然保護基金ジャパン

監 事

奥野善孝



監 査 報 告 書

2011年6月期（2011年2月1日から2011年6月30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




2011年 9月 1日

公益財団法人 世界自然保護基金ジャパン

会長 徳川 恒孝 殿

公益財団法人 世界自然保護基金ジャパン

監 事

大 西 孝 夫 

監 査 報 告 書

2011年6月期（2011年2月1日から2011年6月30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