

# 貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位:円)

科目	当期	前期	増減	備考
I. 資産の部				
1. 流動資産				
普通預金	5,272,283	1,325,272	3,947,011	
未収金	740	29,070	△ 28,330	
前払金	20,000	20,000	0	
立替金	531			
仮払金	36,474	42,802	△ 6,328	
流動資産合計	5,330,028	1,417,144	3,912,884	
2. 固定資産			0	
(1) 基本財産			0	
普通預金			0	
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	0	
(2) 特定資産			0	
普通預金	50,000		50,000	
特定資産合計	50,000		50,000	
(3) その他固定資産			0	
保証金	60,000	60,000	0	
その他固定資産合計	60,000	60,000	0	
固定資産合計	3,110,000	3,060,000	50,000	
資産合計	8,440,028	4,477,144	3,962,884	
II. 負債の部			0	
1. 流動負債			0	
未払金	237,125	175,475	61,650	
前受金	100,000	65,000	35,000	
預り金	15,594	44,400	△ 28,806	
未払法人税等	80,000	13,300	66,700	
流動負債合計	432,719	298,175	134,544	
2. 固定負債			0	
固定負債合計				
負債合計	432,719	298,175	134,544	
III. 正味財産の部			0	
1. 指定正味財産			0	
寄付金	3,050,000	3,000,000	50,000	
指定正味財産合計	3,050,000	3,000,000	50,000	
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(50,000)		(50,000)	
2. 一般正味財産			0	
一般正味財産	4,957,309	1,178,969	3,778,340	
(うち基本財産への充当額)			0	
(うち特定資産への充当額)			0	
正味財産合計	8,007,309	4,178,969	3,828,340	
負債及び正味財産合計	8,440,028	4,477,144	3,962,884	

# 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減	備考
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	599	0	599	
2) 受取寄付金				
受取寄付金	7,309,816	2,546,000	4,763,816	
3) 受取会費				
受取会費(個人)	460,000	0	460,000	
受取会費(団体)	40,000	0	40,000	
受取会費(法人)	800,000	0	800,000	
4) 雑収益				
受取利息	648	40	608	
経常収益計	8,611,063	2,546,040	6,065,023	
(2) 経常費用				
1) 事業費				
給与手当	954,000	265,000	689,000	
福利厚生費	139,163	34,549	104,614	
会議費	48,098		48,098	
旅費交通費	779,960		779,960	
通信運搬費	141,929	42,053	99,876	
消耗品費	47,836	74,147	△ 26,311	
印刷製本費	486,419	0	486,419	
水道光熱費	14,820	0	14,820	
事務所賃借料	180,000	50,000	130,000	
会場賃借料	82,240	0	82,240	
諸謝金	44,388	0	44,388	
リース料	181,818	15,152	166,666	
支払手数料	16,669	2,965	13,704	
新聞図書費	26,662		26,662	
事業費計	3,144,002	483,866	2,660,136	
2) 管理費				
給与手当	318,000	159,000	159,000	
福利厚生費	46,387	11,516	34,871	
会議費	4,155	2,136	2,019	
旅費交通費	949,195	385,731	563,464	
通信運搬費	22,136	27,488	△ 5,352	
消耗品費	12,377	18,116	△ 5,739	
印刷製本費	25,733	200	25,533	
水道光熱費	4,940	0	4,940	
事務所賃借料	60,000	30,000	30,000	
会場賃借料	6,700	5,000		
広告宣伝費	59,126			
リース料	60,606	5,050	55,556	
支払手数料	9,686	3,019	6,667	
新聞図書費	0	2,399	△ 2,399	
租税公課	80,000	13,300	66,700	
創立費	0	214,250	△ 214,250	
雑費	29,680	6,000	23,680	
管理費計	1,688,721	883,205	805,516	
経常費用計	4,832,723	1,367,071	3,465,652	
評価損益等調整前当期経常増減額	3,778,340	1,367,071	2,411,269	
基本財産評価損益等	0	0	0	
特定資産評価損益等	0	0	0	
投資有価証券評価損益等	0	0	0	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	3,778,340	1,178,969	2,599,371	
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				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	0	0	0	
一般正味財産期首残高	1,178,969	0	1,178,969	
一般正味財産期末残高	4,957,309	1,178,969	3,778,340	
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	50,000	3,000,000	△ 2,950,000	
一般正味財産への振替額	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	50,000	3,000,000	△ 2,950,000	
指定正味財産期首残高	3,000,000	0	3,000,000	
指定正味財産期末残高	3,050,000	3,000,000	50,000	
III 正味財産期末残高	8,007,309	4,178,969	3,828,340	

# 財務諸表に対する注記

当法人の会計処理は「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益等認定委員会)に準拠している。

## 1. 重要な会計方針

- (1) 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) 固定資産の減価償却方法
  - ・ 所有権移転外ファイナンスリース取引に関わるリース資産  
当法人の当該リース取引については金額的な重要性の観点から通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

## 2. 基本財産の増減額及びその残高 (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	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
合計	3,000,000	0	0	3,000,000

## 3. 基本財産の財源の内訳 (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	3,000,000	(3,000,000)	(0)	-
小計	3,000,000	(3,000,000)	(0)	-
合計	3,000,000	(3,000,000)	(0)	-

## 4. 特定資産の増減額及びその残高 (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
特定資産				
普通預金	0	50,000	0	50,000
小計	0	50,000	0	50,000
合計	0	50,000	0	50,000

## 5. 特定資産の財源の内訳 (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)
特定資産				
普通預金	50,000	(50,000)	(0)	-
小計	50,000	(50,000)	(0)	-
合計	50,000	(50,000)	(0)	-

## 6. その他の事項

当法人は平成26年(2014年)1月30日に内閣府より公益財団法人の認定を受けた。当法人は一般法人法の下で平成25年1月22日に設立されたので、公益認定に伴う分ち決算は行わず一般、公益を通算した決算処理を行っている。認定前後で会計基準や資産・費用の配賦基準等の変更は行っていない。

# 附属明細書

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記2.「基本財産の増減額及びその残高」に記載しているため、記載を省略している。

## 2. 引当金の明細

当該事項はない。

# 財産目録

平成26年(2014年)3月31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
(流動資産)				
	普通預金	小計		5,272,283
		ゆうちょ銀行	日常経費支払、寄附の受入	446,051
		ゆうちょ銀行(振替口座)	寄附金・会費の受入	1,394,000
		北洋銀行斜里支店	寄附の受入	371,635
		北海道銀行斜里支店	寄附の受入	6,000
		網走信用金庫斜里支店	日常経費支払、寄附の受入	2,399,273
		大地みらい信用金庫羅臼支店	寄附の受入	5,000
		斜里農業協同組合	寄附の受入	100
		斜里第一漁業協同組合	寄附の受入	450,122
		ウトロ漁業協同組合	寄附の受入	200,102
	未収金	年末調整還付金の翌期充当分		740
	前払金	(有)斜里フードセンター	事務所前払い家賃(1か月分)	20,000
	立替金	労働保険	前払分の本人負担部分(1ヶ月分)他	531
	仮払金	事務局員	事務用品等の購入に備え	36,474
流動資産合計				5,330,028
(固定資産)				
基本財産	定期預金	北洋銀行斜里支店	当法人の設立目的のため	3,000,000
特定資産	普通預金	ゆうちょ銀行	大学院設立資金として	50,000
その他固定資産	保証金	(有)斜里フードセンター	事務所差し入れ保証金	60,000
固定資産合計				3,110,000
資産合計				8,440,028
(流動負債)				
	未払金	理事4名に対する旅費 知床第一ホテル	理事会参加旅費(159,840円) 理事会宿泊費の一部(52,500円)	237,125 52,500
		社会保険料等	1月～3月分の社会保険料等雇用 主負担分(14,320円)	14,320
		会議費の理事立替支払い	会議費の一部(10,465円)	10,465
	前受金	賛助会費(法人)の前受金		100,000
	預り金	源泉徴収税及び社会保険料等	本人負担分の納付用	15,594
	未払い法人税等	法人住民税	法人道民税(2万円)法人町民税 (6万円)	80,000
流動負債合計				432,719
(固定負債)				0
固定負債合計				0
負債合計				432,719
正味財産				8,007,309