

# 2023年度決算報告書

自 令和 5(2023)年4月 1日  
至 令和 6(2024)年3月 31日

住 所：北海道斜里郡斜里町青葉町28-10

法人名：公益財団法人知床自然大学院大学設立財団

# 貸借対照表

令和6（2024）年 3月31日現在

公益財団法人知床自然大学院大学設立財団

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,923,766	837,084	1,086,682
未収金	4,668,000	1,000,000	3,668,000
仮払金	40,539	46,093	△ 5,554
流動資産合計	6,632,305	1,883,177	4,749,128
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
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			
大学院設立資金（定期預金）	3,166,497	3,036,451	130,046
大学設立資金（その他）	80,000	80,000	0
特定資産合計	3,246,497	3,116,451	130,046
(3) その他固定資産			
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	6,306,497	6,176,451	130,046
資産合計	12,938,802	8,059,628	4,879,174
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	2,800,000	0	2,800,000
未払費用	2,713,649	94,198	2,619,451
前受金	415,000	50,000	365,000
預り金	108,540	63,512	45,028
未払法人税等	20,000	20,000	0
流動負債合計	6,057,189	227,710	5,829,479
負債合計	6,057,189	227,710	5,829,479
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	3,245,600	3,115,600	130,000
受取利子	897	851	46
指定正味財産合計	6,246,497	6,116,451	130,046
（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）	(3,246,497)	(3,116,451)	(130,046)
2. 一般正味財産	635,116	1,715,467	△ 1,080,351
正味財産合計	6,881,613	7,831,918	△ 950,305
負債及び正味財産合計	12,938,802	8,059,628	4,879,174

# 正味財産増減計算書

令和5（2023）年 4月 1日から令和6（2024）年 3月31日まで

公益財団法人知床自然大学院大学設立財団

（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	51	51	0
受取会費	1,875,001	1,995,000	△ 119,999
賛助会費（個人）	455,000	525,000	△ 70,000
賛助会費（団体）	60,001	50,000	10,001
賛助会費（法人）	1,360,000	1,420,000	△ 60,000
受取寄付金	3,514,367	5,283,020	△ 1,768,653
一般寄附金	3,184,857	4,683,020	△ 1,498,163
管理指定寄付金	329,510	600,000	△ 270,490
受取補助金等	1,500,000	1,782,000	△ 282,000
事業収益	4,637,914	629,538	4,008,376
雑収益	120,180	139,510	△ 19,330
普通預金受取利息	10	10	0
その他収益	120,170	139,500	△ 19,330
経常収益計	11,647,513	9,829,119	1,818,394
(2) 経常費用			
事業費	11,027,326	8,131,030	2,896,296
役員報酬	630,000	630,000	0
給与手当	2,250,000	2,610,000	△ 360,000
アルバイト料	49,350	26,106	23,244
福利厚生費	383,505	337,855	45,650
会議費	88,361	0	88,361
旅費交通費	4,374,324	754,246	3,620,078
通信運搬費	667,979	579,685	88,294
消耗品費	292,447	79,862	212,585
印刷製本費	284,131	703,276	△ 419,145
水道光熱費	250,044	263,717	△ 13,673
事務所賃借料	854,028	854,028	0
会場賃借料	0	12,500	△ 12,500
リース料	16,567	62,755	△ 46,188
保険料	12,800	12,959	△ 159
諸謝金	403,544	523,589	△ 120,045
委託費	323,500	131,500	192,000
広告宣伝費	69,202	33,000	36,202
支払手数料	25,988	488,799	△ 462,811
新聞図書費	949	11,568	△ 10,619
支払負担金	10,000	10,000	0
雑費	40,607	5,585	35,022
管理費	1,700,538	1,286,962	413,576
役員報酬	210,000	210,000	0
給与手当	750,000	390,000	360,000
アルバイト料	0	4,069	△ 4,069
福利厚生費	127,835	112,618	15,217
会議費	648	0	648
旅費交通費	112,904	31,400	81,504
通信運搬費	69,715	72,610	△ 2,895
消耗品費	8,078	5,922	2,156
印刷製本費	15,154	27,212	△ 12,058
水道光熱費	83,348	87,905	△ 4,557
事務所賃借料	284,676	284,676	0
会場賃借料	1,400	360	1,040
リース料	2,189	13,585	△ 11,396

諸謝金	0	2,500	△ 2,500
支払手数料	9,121	23,050	△ 13,929
租税公課	25,470	20,700	4,770
雑費	0	355	△ 355
経常費用計	12,727,864	9,417,992	3,309,872
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,080,351	411,127	△ 1,491,478
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,080,351	411,127	△ 1,491,478
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
当期一般正味財産増減額	△ 1,080,351	411,127	△ 1,491,478
一般正味財産期首残高	1,715,467	1,304,340	411,127
一般正味財産期末残高	635,116	1,715,467	△ 1,080,351
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	130,000	0	130,000
受取寄付金 (大学設立資金)	130,000	0	130,000
特定資産運用益	46	55	△ 9
大学院設立資金受取 利息	46	55	△ 9
当期指定正味財産増減額	130,046	55	129,991
指定正味財産期首残高	6,116,451	6,116,396	55
指定正味財産期末残高	6,246,497	6,116,451	130,046
III 正味財産期末残高	6,881,613	7,831,918	△ 950,305

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5（2023）年 4月 1日から令和6（2024）年 3月31日まで

公益財団法人知床自然大学院大学設立財団

（単位：円）

科 目	公益目的事業会計	法人会計	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	38	13	51
受取会費	1,406,251	468,750	1,875,001
賛助会費（個人）	341,250	113,750	455,000
賛助会費（団体）	45,001	15,000	60,001
賛助会費（法人）	1,020,000	340,000	1,360,000
受取寄付金	2,388,643	1,125,724	3,514,367
一般寄附金	2,388,643	796,214	3,184,857
管理指定寄付金	0	329,510	329,510
受取補助金等	1,500,000	0	1,500,000
事業収益	4,637,914	0	4,637,914
雑収益	75,503	44,677	120,180
普通預金受取利息	8	2	10
その他の収益	75,495	44,675	120,170
経常収益計	10,008,349	1,639,164	11,647,513
(2) 経常費用			
事業費	11,027,326		11,027,326
役員報酬	630,000		630,000
給与手当	2,250,000		2,250,000
アルバイト料	49,350		49,350
福利厚生費	383,505		383,505
会議費	88,361		88,361
旅費交通費	4,374,324		4,374,324
通信運搬費	667,979		667,979
消耗品費	292,447		292,447
印刷製本費	284,131		284,131
水道光熱費	250,044		250,044
事務所賃借料	854,028		854,028
リース料	16,567		16,567
保険料	12,800		12,800
諸謝金	403,544		403,544
委託費	323,500		323,500
広告宣伝費	69,202		69,202
支払手数料	25,988		25,988
新聞図書費	949		949
支払負担金	10,000		10,000
雑費	40,607		40,607
管理費		1,700,538	1,700,538
役員報酬		210,000	210,000
給与手当		750,000	750,000
福利厚生費		127,835	127,835
会議費		648	648
旅費交通費		112,904	112,904
通信運搬費		69,715	69,715
消耗品費		8,078	8,078
印刷製本費		15,154	15,154
水道光熱費		83,348	83,348
事務所賃借料		284,676	284,676
会場賃借料		1,400	1,400
リース料		2,189	2,189

支払手数料		9,121	9,121
租税公課		25,470	25,470
経常費用計	11,027,326	1,700,538	12,727,864
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,018,977	△ 61,374	△ 1,080,351
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,018,977	△ 61,374	△ 1,080,351
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
当期一般正味財産増減額	△ 1,018,977	△ 61,374	△ 1,080,351
一般正味財産期首残高			1,715,467
一般正味財産期末残高			635,116
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			130,000
受取寄付金（大学設立資金）			130,000
特定資産運用益			46
大学院設立資金受取利息			46
当期指定正味財産増減額			130,046
指定正味財産期首残高			6,116,451
指定正味財産期末残高			6,246,497
III 正味財産期末残高			6,881,613

# 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
  - ・無形固定資産(ソフトウェア)・・・定額法によっている。
  - ・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				
定期預金	3,036,451	130,046		3,166,497
現物資産	80,000			80,000
小計	3,116,451	130,046		3,246,497
合計	3,116,451	130,046		3,246,497

## 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				
定期預金	3,166,497	(3,166,497)	-	-
現物資産	80,000	(80,000)	-	-
小計	3,246,497	(3,246,497)	-	-
合計	3,246,497	(3,246,497)	-	-

## 6. 補助金等の内訳並びにその交付者、当期の増減額及び残高

(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	期末残高	貸借対照表上の記載区分
北海道地域づくり総合交付金 (北海道)	0	1,500,000	1,500,000	0	-
合計	0	1,500,000	1,500,000	0	

## 7. 関連当事者との取引

(単位:円)

種類	氏名	職業	関係内容 役員の兼務等	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
役員等	上野洋司	会社役員	当財団評議員	寄附金の贈与	1,840,000	受取寄付金	
役員等	鈴木幸夫	無職	当財団理事	運営資金の貸与	3,000,000	短期借入金	2,800,000

取引条件および取引条件の決定方針について

借入金については無担保無利息として金銭消費貸借契約書を締結し、その契約内容について事前に理事会で承認を受けた。

## 8. その他の事項

特になし

## 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

令和5（2023）年 3月31日現在

公益財団法人知床自然大学院大学設立財団

（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)	預金	普通預金		1,923,766
		網走信用金庫斜里支店	日常経費支払・寄附受入	223,546
		ゆうちょ銀行		666,927
		ゆうちょ銀行（振替口座）		429,193
		北洋銀行斜里支店		233,334
		北海道銀行斜里支店		140,045
		大地みらい信用金庫羅臼支店		180,106
		しれとこ斜里農業協同組合		128
		斜里第一漁業協同組合		5,288
		ウトロ漁業協同組合		45,199
	未収金	受取補助金	北海道	1,500,000
		調査事業受託料	環境省北海道釧路事務所	3,168,000
	仮払金	事務局職員	日常経費支払のため	40,539
流動資産合計				6,632,305
(固定資産)	基本財産	定期預金	当法人の設立目的のため	3,000,000
		北洋銀行斜里支店		3,000,000
	特定資産	大学院設立資金	定期預金	3,166,497
		北洋銀行斜里支店		3,166,497
		その他（現物資産・書籍）		80,000
	その他固定資産	「知床とイエローストーン」	大学院教材として	80,000
		保証金	(有)斜里フードセンター	事務所差し入れ保証金
	固定資産合計			
資産合計				12,938,802
(流動負債)	短期借入金	運転資金		2,800,000
	未払費用	調査事業協力団体諸経費・コピー・燃料・社会保険等		2,713,649
	前受金	賛助会費の前受分		415,000
	預り金	職員等源泉徴収税・社会保険料・雇用保険料		108,540
	未払法人税等	法人住民税		20,000
流動負債合計				6,057,189
負債合計				6,057,189
正味財産				6,881,613