

貸借対照表

令和7（2025）年 3月31日現在

公益財団法人知床自然アカデミー（知床自然大学院大学設立財団から改称）

（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	692,718	1,923,766	△ 1,231,048
未収金	1,580,000	4,668,000	△ 3,088,000
仮払金	62,907	40,539	22,368
流動資産合計	2,335,625	6,632,305	△ 4,296,680
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）	3,167,627	3,166,497	1,130
大学設立資金（その他）	80,000	80,000	0
特定資産合計	3,247,627	3,246,497	1,130
(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	6,307,627	6,306,497	1,130
資産合計	8,643,252	12,938,802	△ 4,295,550
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	0	2,800,000	△ 2,800,000
未払費用	21,381	2,713,649	△ 2,692,268
前受会費	355,000	415,000	△ 60,000
預り金	61,486	108,540	△ 47,054
未払法人税等	20,000	20,000	0
流動負債合計	457,867	6,057,189	△ 5,599,322
負債合計	457,867	6,057,189	△ 5,599,322
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	3,245,600	3,245,600	0
受取利子	2,027	897	1,130
指定正味財産合計	6,247,627	6,246,497	1,130
（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）	(3,247,627)	(3,246,497)	(1,130)
2. 一般正味財産	1,937,758	635,116	1,302,642
正味財産合計	8,185,385	6,881,613	1,303,772
負債及び正味財産合計	8,643,252	12,938,802	△ 4,295,550

正味財産増減計算書

令和6（2024）年 4月 1日から令和7（2025）年 3月31日まで

公益財団法人知床自然アカデミー（知床自然大学院大学設立財団から改称）

（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	1,835,000	1,875,001	△ 40,001
賛助会費（個人）	565,000	455,000	110,000
賛助会費（団体）	50,000	60,001	△ 10,001
賛助会費（法人）	1,220,000	1,360,000	△ 140,000
受取寄付金	3,001,907	3,514,367	△ 512,460
一般寄附金	2,925,040	3,184,857	△ 259,817
管理指定寄付金	76,867	329,510	△ 252,643
受取補助金等	1,200,000	1,500,000	△ 300,000
事業収益	2,234,192	4,637,914	△ 2,403,722
雑収益	490	120,180	△ 119,690
普通預金受取利息	490	10	480
その他収益	0	120,170	△ 120,170
経常収益計	8,271,640	11,647,513	△ 3,375,873
(2) 経常費用			
事業費	5,880,955	11,027,326	△ 5,146,371
役員報酬	630,000	630,000	0
給与手当	1,233,000	2,250,000	△ 1,017,000
アルバイト料	91,363	49,350	42,013
福利厚生費	220,536	383,505	△ 162,969
会議費	79,231	88,361	△ 9,130
旅費交通費	2,026,766	4,374,324	△ 2,347,558
通信運搬費	497,195	667,979	△ 170,784
消耗品費	39,819	292,447	△ 252,628
修繕費	6,600	0	6,600
印刷製本費	247,714	284,131	△ 36,417
水道光熱費	60,387	250,044	△ 189,657
事務所賃借料	224,028	854,028	△ 630,000
リース料	50,590	16,567	34,023
保険料	6,482	12,800	△ 6,318
諸謝金	277,240	403,544	△ 126,304
委託費	110,840	323,500	△ 212,660
広告宣伝費	33,000	69,202	△ 36,202
支払手数料	27,899	25,988	1,911
新聞図書費	3,740	949	2,791
支払負担金	0	10,000	△ 10,000
雑費	14,525	40,607	△ 26,082
管理費	1,088,043	1,700,538	△ 612,495
役員報酬	210,000	210,000	0
給与手当	411,000	750,000	△ 339,000
アルバイト料	9,187	0	9,187
福利厚生費	73,512	127,835	△ 54,323
会議費	0	648	△ 648
旅費交通費	154,402	112,904	41,498
通信運搬費	78,919	69,715	9,204
消耗品費	4,821	8,078	△ 3,257
修繕費	2,200	0	2,200
印刷製本費	1,118	15,154	△ 14,036
水道光熱費	20,129	83,348	△ 63,219
事務所賃借料	74,676	284,676	△ 210,000
会場賃借料	144	1,400	△ 1,256

リース料	13,530	2,189	11,341
支払手数料	9,330	9,121	209
租税公課	24,800	25,470	△ 670
雑費	275	0	275
経常費用計	6,968,998	12,727,864	△ 5,758,866
評価損益等調整前当期経常増減額	1,302,642	△ 1,080,351	2,382,993
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,302,642	△ 1,080,351	2,382,993
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	1,302,642	△ 1,080,351	2,382,993
一般正味財産期首残高	635,116	1,715,467	△ 1,080,351
一般正味財産期末残高	1,937,758	635,116	1,302,642
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	130,000	△ 130,000
受取寄付金（大学設立資金）	0	130,000	△ 130,000
特定資産運用益	1,130	46	1,084
大学院設立資金受取 利息	1,130	46	1,084
当期指定正味財産増減額	1,130	130,046	△ 128,916
指定正味財産期首残高	6,246,497	6,116,451	130,046
指定正味財産期末残高	6,247,627	6,246,497	1,130
Ⅲ 正味財産期末残高	8,185,385	6,881,613	1,303,772

正味財産増減計算書内訳表

令和6（2024）年 4月 1日から令和7（2025）年 3月31日まで

公益財団法人知床自然アカデミー（知床自然大学院大学設立財団から改称）

（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	1,376,250	458,750	1,835,000
賛助会費（個人）	423,750	141,250	565,000
賛助会費（団体）	37,500	12,500	50,000
賛助会費（法人）	915,000	305,000	1,220,000
受取寄付金	2,193,780	808,127	3,001,907
一般寄附金	2,193,780	731,260	2,925,040
管理指定寄付金	0	76,867	76,867
受取補助金等	1,200,000	0	1,200,000
事業収益	1,675,644	558,548	2,234,192
雑収益	368	122	490
普通預金受取利息	368	122	490
その他の収益			0
経常収益計	6,446,080	1,825,560	8,271,640
(2) 経常費用			
事業費	5,880,955		5,880,955
役員報酬	630,000		630,000
給与手当	1,233,000		1,233,000
アルバイト料	91,363		91,363
福利厚生費	220,536		220,536
会議費	79,231		79,231
旅費交通費	2,026,766		2,026,766
通信運搬費	497,195		497,195
消耗品費	39,819		39,819
修繕費	6,600		6,600
印刷製本費	247,714		247,714
水道光熱費	60,387		60,387
事務所賃借料	224,028		224,028
リース料	50,590		50,590
保険料	6,482		6,482
諸謝金	277,240		277,240
委託費	110,840		110,840
広告宣伝費	33,000		33,000
支払手数料	27,899		27,899
新聞図書費	3,740		3,740
雑費	14,525		14,525
管理費		1,088,043	1,088,043
役員報酬		210,000	210,000
給与手当		411,000	411,000
アルバイト料		9,187	9,187
福利厚生費		73,512	73,512
旅費交通費		154,402	154,402
通信運搬費		78,919	78,919
消耗品費		4,821	4,821
修繕費		2,200	2,200
印刷製本費		1,118	1,118
水道光熱費		20,129	20,129
事務所賃借料		74,676	74,676
会場賃借料		144	144

リース料		13,530	13,530
支払手数料		9,330	9,330
租税公課		24,800	24,800
雑費		275	275
経常費用計	5,880,955	1,088,043	6,968,998
評価損益等調整前当期経常増減額	565,125	737,517	1,302,642
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	565,125	737,517	1,302,642
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	565,125	737,517	1,302,642
一般正味財産期首残高			635,116
一般正味財産期末残高			1,937,758
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			0
受取寄付金（大学設立資金）			0
特定資産運用益			1,130
大学院設立資金受取利息			1,130
当期指定正味財産増減額			1,130
指定正味財産期首残高			6,246,497
指定正味財産期末残高			6,247,627
Ⅲ 正味財産期末残高			8,185,385

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	3,166,497	1,130		3,167,627
現物資産	80,000			80,000
小計	3,246,497	1,130		3,247,627
合計	3,246,497	1,130		3,247,627

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	3,167,627	(3,167,627)	-	-
現物資産	80,000	(80,000)	-	-
小計	3,247,627	(3,247,627)	-	-
合計	3,247,627	(3,247,627)	-	-

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	1,200,000	1,200,000	0	-
合計	0	1,200,000	1,200,000	0	

7. 関連当事者との取引

(単位:円)

特になし

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7（2025）年 3月31日現在

公益財団法人知床自然アカデミー（知床自然大学院大学設立財団から改称）

（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			692,718
		網走信用金庫斜里支店	日常経費支払・寄附受入	151,711	
		ゆうちょ銀行		22,987	
		ゆうちょ銀行（振替口座）		188,795	
		北洋銀行斜里支店		49,594	
		北海道銀行斜里支店		10,081	
		大地みらい信用金庫羅臼支店		199,228	
		しれとこ斜里農業協同組合		128	
		斜里第一漁業協同組合		25,301	
		ウトロ漁業協同組合		44,893	
	未収金			1,580,000	
		受取補助金	北海道	1,200,000	
調査事業受託料		EnVision環境保全事務所	330,000		
前受会費等		(株)コングラント	50,000		
仮払金	事務局職員	日常経費支払のため	62,907		
流動資産合計					2,335,625
(固定資産)					
基本財産	定期預金	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		3,167,627	
		北洋銀行斜里支店		3,167,627	
		その他（現物資産・書籍）		80,000	
		「知床とイエローストーン」	大学院教材として	80,000	
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					6,307,627
資産合計					8,643,252
(流動負債)	未払費用	社会保険料		21,381	
	前受会費	賛助会費の前受分		355,000	
	預り金	職員等源泉徴収税・社会保険料・雇用保険料		61,486	
	未払法人税等	法人住民税		20,000	
流動負債合計					457,867
負債合計					457,867
正味財産					8,185,385