

一般財団法人 自然環境研究センター  
平成 25 年度 財務諸表

自 平成 25 年 7 月 1 日

至 平成 26 年 6 月 30 日

1	貸借対照表	1
2	貸借対照表内訳表	2
3	正味財産増減計算書	3
4	正味財産増減計算書内訳表	5
5	キャッシュ・フロー計算書	6
5	財務諸表に対する注記	8
6	財産目録	10
7	附属明細書	15

# 貸借対照表

平成26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	264,382,592	89,199,794	175,182,798
売掛金	5,655	11,199	△ 5,544
商品	2,652,059	3,085,523	△ 433,464
貯蔵品	70,904	91,319	△ 20,415
未収入金	30,252,025	29,065,651	1,186,374
立替金	419,709	496,393	△ 76,684
仮払金	18,965,239	179,550	18,785,689
前払金	312,152,534	230,285,148	81,867,386
流動資産合計	628,900,717	352,414,577	276,486,140
<b>2 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
土地	200,000,000	200,000,000	0
基本財産合計	200,000,000	200,000,000	0
<b>(2) 特定資産</b>			
大島康行基金引当特定預金	1,174,000	1,469,000	△ 295,000
保険積立金	55,157,439	53,916,557	1,240,882
特定資産合計	56,331,439	55,385,557	945,882
<b>(3) その他固定資産</b>			
土地建物	140,009,214	140,009,214	0
建物付属設備	437,548,035	449,918,618	△ 12,370,583
構築物	163,980,627	174,918,788	△ 10,938,161
器具備品	654,199	787,181	△ 132,982
什器備品	19,898,417	25,796,914	△ 5,898,497
車両運搬具	3,648,743	2,358,215	1,290,528
図書	47,314,809	47,314,809	0
建設仮勘定	312,900	0	312,900
ソフトウェア	2,135,546	3,567,298	△ 1,431,752
借地権	6,442,616	6,442,616	0
電話加入権	2,456,577	2,456,577	0
投資有価証券	2,240,000	2,240,000	0
出資	10,000	10,000	0
長期貸付金	3,341,238	0	3,341,238
敷金	446,000	180,000	266,000
保証金	2,356,910	52,202,760	△ 49,845,850
長期前払費用	11,934,216	13,629,000	△ 1,694,784
その他固定資産合計	844,730,047	921,831,990	△ 77,101,943
固定資産合計	1,101,061,486	1,177,217,547	△ 76,156,061
資産合計	1,729,962,203	1,529,632,124	200,330,079
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
短期借入金	310,000,000	0	310,000,000
未払金	46,702,174	81,618,159	△ 34,915,985
未払法人税等	0	41,948,100	△ 41,948,100
前受り金	29,255,644	22,436,102	6,819,542
預り金	8,698,571	15,010,893	△ 6,312,322
流動負債合計	394,656,389	161,013,254	233,643,135
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金	626,592,000	660,000,000	△ 33,408,000
受入保証金	1,387,200	1,387,200	0
退職給付引当金	205,226,556	172,876,137	32,350,419
役員退職慰労引当金	70,911,250	68,516,875	2,394,375
固定負債合計	904,117,006	902,780,212	1,336,794
負債合計	1,298,773,395	1,063,793,466	234,979,929
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
受取寄付金	21,000,000	21,000,000	0
指定正味財産合計	21,000,000	21,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 21,000,000 )	( 21,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
<b>2 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	( 179,000,000 )	( 179,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 56,331,439 )	( 55,385,557 )	( 945,882 )
正味財産合計	431,188,808	465,838,658	△ 34,649,850
負債及び正味財産合計	1,729,962,203	1,529,632,124	200,330,079

貸借対照表内訳表

平成26年6月30日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等会計							その他会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	CITES登録業務 特別会計	CITES認定業務 特別会計	外来生物証明書 特別会計	生物検定 特別会計	生物多様性保全 特別会計	研究開発 特別会計	小計	研究事業部 特別会計	人材派遣 特別会計	普及事業部 特別会計	小計			
<b>I 資産の部</b>														
<b>1 流動資産</b>														
現金預金	29,213	0	0	0	0	0	29,213	135,432	0	866,181	1,001,613	263,351,766	0	264,382,592
売掛金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,655	5,655	0	0	5,655
商品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,652,059	2,652,059	0	0	2,652,059
貯蔵品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,904	70,904	0	0	70,904
未収入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,252,025	0	30,252,025
立替金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419,709	0	419,709
仮払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,965,239	0	18,965,239
前払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	312,152,534	0	312,152,534
流動資産合計	29,213	0	0	0	0	0	29,213	135,432	0	3,594,799	3,730,231	625,141,273	0	628,900,717
<b>2 固定資産</b>														
<b>(1) 基本財産</b>														
土地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200,000,000	0	200,000,000
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200,000,000	0	200,000,000
<b>(2) 特定資産</b>														
大島康行基金引当特定預金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,174,000	0	1,174,000
保険積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	55,157,439	0	55,157,439
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56,331,439	0	56,331,439
<b>(3) その他固定資産</b>														
土地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140,009,214	0	140,009,214
建物	0	0	0	0	0	0	0	17,858,360	0	0	17,858,360	419,689,675	0	437,548,035
建物付属設備	0	0	0	0	0	0	0	92,915	0	0	92,915	163,887,712	0	163,980,627
構築物	0	0	0	0	0	0	0	654,199	0	0	654,199	0	0	654,199
什器備品	213,503	0	0	0	0	0	213,503	17,762,701	0	1	17,762,702	1,922,212	0	19,898,417
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	3,648,743	0	0	3,648,743	0	0	3,648,743
図書	0	0	0	0	0	0	0	47,314,809	0	0	47,314,809	0	0	47,314,809
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	312,900	0	0	312,900	0	0	312,900
ソフトウェア	0	0	0	0	0	0	0	1,461,411	0	0	1,461,411	674,135	0	2,135,546
借地権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,442,616	0	6,442,616
電話加入権	0	0	0	0	0	0	0	1,039,347	0	239,679	1,279,026	1,177,551	0	2,456,577
投資有価証券	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,240,000	0	2,240,000
出資金	0	0	0	0	0	0	0	10,000	0	0	10,000	0	0	10,000
長期貸付金	0	0	0	0	0	0	0	3,341,238	0	0	3,341,238	0	0	3,341,238
敷金	0	0	0	0	0	0	0	446,000	0	0	446,000	0	0	446,000
保証金	0	0	0	0	0	0	0	1,606,910	0	0	1,606,910	750,000	0	2,356,910
長期前払費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,934,216	0	11,934,216
その他固定資産合計	213,503	0	0	0	0	0	213,503	95,549,533	0	239,680	95,789,213	748,727,331	0	844,730,047
固定資産合計	213,503	0	0	0	0	0	213,503	95,549,533	0	239,680	95,789,213	1,005,058,770	0	1,101,061,486
資産合計	242,716	0	0	0	0	0	242,716	95,684,965	0	3,834,479	99,519,444	1,630,200,043	0	1,729,962,203
<b>II 負債の部</b>														
<b>1 流動負債</b>														
短期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310,000,000	0	310,000,000
未払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46,702,174	0	46,702,174
未払法人税等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,255,644	0	29,255,644
預り金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,698,571	0	8,698,571
流動負債合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	394,656,389	0	394,656,389
<b>2 固定負債</b>														
長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	626,592,000	0	626,592,000
入保証金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,387,200	0	1,387,200
退職給付引当金	5,870,865	0	3,088,724	1,643,120	2,478,826	311,090	13,392,625	134,367,047	3,731,212	13,370,196	151,468,455	40,365,476	0	205,226,556
役員退職慰労引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,911,250	0	70,911,250
固定負債合計	5,870,865	0	3,088,724	1,643,120	2,478,826	311,090	13,392,625	134,367,047	3,731,212	13,370,196	151,468,455	739,255,926	0	904,117,006
負債合計	5,870,865	0	3,088,724	1,643,120	2,478,826	311,090	13,392,625	134,367,047	3,731,212	13,370,196	151,468,455	1,133,912,315	0	1,298,773,395
<b>III 正味財産の部</b>														
<b>1 指定正味財産</b>														
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,000,000	0	21,000,000
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,000,000	0	21,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 21,000,000 )	( 0 )	( 21,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
<b>2 一般正味財産</b>														
(うち基本財産への充当額)	( 5,628,149 )	( 0 )	( 3,088,724 )	( 1,643,120 )	( 2,478,826 )	( 311,090 )	( 13,149,909 )	( 38,682,082 )	( 3,731,212 )	( 9,535,717 )	( 51,949,011 )	( 475,287,728 )	( 0 )	( 410,188,808 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 179,000,000 )	( 0 )	( 179,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 56,331,439 )	( 0 )	( 56,331,439 )
正味財産合計	△ 5,628,149	0	△ 3,088,724	△ 1,643,120	△ 2,478,826	△ 311,090	△ 13,149,909	△ 38,682,082	△ 3,731,212	△ 9,535,717	△ 51,949,011	496,287,728	0	431,188,808
負債及び正味財産合計	242,716	0	0	0	0	0	242,716	95,684,965	0	3,834,479	99,519,444	1,630,200,043	0	1,729,962,203

正味財産増減計算書  
平成25年7月1日から平成26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			
① 基本財産運用益	( 0 )	( 23,301 )	( △ 23,301 )
基本財産受取利息	0	23,301	△ 23,301
② 事業収益	( 1,772,707,605 )	( 1,631,543,374 )	( 141,164,231 )
受託事業収益	1,570,678,251	1,466,313,351	104,364,900
生物分類技能検定事業収益	16,446,600	11,930,640	4,515,960
外来生物証明書収益	168,000	132,000	36,000
人材派遣収益	147,779,606	117,552,423	30,227,183
書籍売上	1,017,223	919,664	97,559
情報提供収益	3,186,685	4,724,896	△ 1,538,211
CITES 個体登録手数料収益	25,829,500	24,027,200	1,802,300
CITES 器官登録手数料収益	4,064,500	3,155,900	908,600
CITES 認定手数料収益	3,537,240	2,787,300	749,940
③ 雑収益	( 20,950,663 )	( 12,965,873 )	( 7,984,790 )
受取利息配当金	2,627,325	3,428,729	△ 801,404
雑収益	18,323,338	9,537,144	8,786,194
経常収益計	1,793,658,268	1,644,532,548	149,125,720
(2) 経常費用			
① 事業費	( 1,682,889,105 )	( 1,533,160,610 )	( 149,728,495 )
書籍売上原価	433,464	423,790	9,674
役員報酬	1,600,000	1,600,000	0
給料手当	587,937,548	562,462,339	25,475,209
法定福利費	99,520,295	91,471,398	8,048,897
退職給付費用	34,241,963	35,147,529	△ 905,566
臨時雇賃金	110,253,658	93,951,313	16,302,345
福利厚生費	3,817,339	3,636,495	180,844
諸謝金	34,404,141	42,199,331	△ 7,795,190
交通費	2,018,802	1,935,914	82,888
旅費	150,352,429	136,363,588	13,988,841
通信搬送費	10,166,835	9,691,916	474,919
渉外費	566,358	422,777	143,581
賃借料	54,585,462	49,333,644	5,251,818
保険料	7,403,917	7,472,863	△ 68,946
修繕費	1,024,271	696,002	328,269
水道光熱費	7,072,369	5,739,872	1,332,497
減価償却費	35,409,506	20,614,040	14,795,466
消耗品費	48,821,360	36,756,825	12,064,535
租税公課	52,166,222	19,018,386	33,147,836
図書資料費	473,017	222,126	250,891
地代家賃	22,965,547	62,248,327	△ 39,282,780
広告宣伝費	501,600	546,000	△ 44,400
開発費	0	175,802	△ 175,802
支払手数料	18,774,313	21,995,936	△ 3,221,623
諸社会費	320,673	493,232	△ 172,559
委員会託費	369,276,363	301,800,871	67,475,492
会費	10,930,794	7,625,799	3,304,995
印刷製本費	17,819,062	18,963,775	△ 1,144,713
研修費	31,600	146,000	△ 114,400
雑費	197	4,720	△ 4,523

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
② 管 理 費	( 100,978,008 )	( 107,460,441 )	( △ 6,482,433 )
役 員 報 酬	8,600,000	8,600,000	0
給 料 手 当	25,471,685	31,733,046	△ 6,261,361
法 定 福 利 費	4,746,908	5,921,381	△ 1,174,473
退 職 給 付 費 用	3,809,196	3,873,108	△ 63,912
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 繰 入 額	2,394,375	△ 3,539,375	5,933,750
臨 時 雇 賃 金	0	2,309	△ 2,309
福 利 厚 生 費	1,166,783	1,045,227	121,556
諸 謝 金	105,890	131,250	△ 25,360
交 通 費	242,420	286,800	△ 44,380
旅 費	15,079	55,269	△ 40,190
通 信 運 搬 費	550,289	670,286	△ 119,997
渉 外 費 料	28,710	311,020	△ 282,310
賃 借 料	10,080	0	10,080
保 険 料	433,240	614,390	△ 181,150
修 繕 費	92,295	2,100	90,195
水 道 光 熱 費	722,238	1,743,787	△ 1,021,549
減 価 償 却 費	3,468,266	1,478,588	1,989,678
消 耗 品 費	1,221,546	1,488,968	△ 267,422
租 税 公 課	4,801,296	6,593,711	△ 1,792,415
図 書 資 料 費	102,620	137,240	△ 34,620
地 代 家 賃	4,699,920	15,500,959	△ 10,801,039
支 払 手 数 料	11,163,697	7,045,410	4,118,287
諸 委 託 費	218,112	247,320	△ 29,208
会 議 費	593,828	614,880	△ 21,052
会 費	205,274	908,288	△ 703,014
印 刷 製 本 費	268,800	0	268,800
雜 費	31,013	0	31,013
支 払 利 息	25,814,448	21,994,479	3,819,969
経常費用計	1,783,867,113	1,640,621,051	143,246,062
当期経常増減額	9,791,155	3,911,497	5,879,658
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固 定 資 産 売 却 益	0	63,376,613	△ 63,376,613
経常外収益計	0	63,376,613	△ 63,376,613
(2) 経常外費用			
固 定 資 産 売 却 損	0	6,092,603	△ 6,092,603
固 定 資 産 除 却 損	1,025,448	3,312,578	△ 2,287,130
商 品 廃 棄 損	0	5,140,923	△ 5,140,923
事 務 所 移 転 費 用	27,356,700	74,124,579	△ 46,767,879
借 入 契 約 解 約 手 数 料	0	45,050,394	△ 45,050,394
経常外費用計	28,382,148	133,721,077	△ 105,338,929
当期経常外増減額	△ 28,382,148	△ 70,344,464	41,962,316
税引前当期一般正味財産増減額	△ 18,590,993	△ 66,432,967	47,841,974
法人税、住民税及び事業税	16,058,857	41,948,100	△ 25,889,243
当期一般正味財産増減額	△ 34,649,850	△ 108,381,067	73,731,217
一般正味財産期首残高	444,838,658	553,219,725	△ 108,381,067
一般正味財産期末残高	410,188,808	444,838,658	△ 34,649,850
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	21,000,000	21,000,000	0
指定正味財産期末残高	21,000,000	21,000,000	0
III 正味財産期末残高	431,188,808	465,838,658	△ 34,649,850



## キャッシュ・フロー計算書

平成25年7月1日から 平成26年6月30日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 当期一般正味財産増減額	△ 34,649,850	△ 108,381,067	73,731,217
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	38,877,772	22,092,628	16,785,144
② 長期前払費用償却	2,772,000	231,000	2,541,000
③ 固定資産売却益	0	△ 63,376,613	63,376,613
④ 固定資産売却損	0	6,092,603	△ 6,092,603
⑤ 固定資産除却損	1,025,448	3,312,578	△ 2,287,130
⑥ 事務所移転費用	27,356,700	74,124,579	△ 46,767,879
⑦ 借入契約解約手数料	0	45,050,394	△ 45,050,394
⑧ 退職給付引当金の増減額	34,744,794	34,481,262	263,532
⑨ 売掛金の増減額	5,544	31,596	△ 26,052
⑩ 商品の増減額	433,464	5,564,713	△ 5,131,249
⑪ 貯蔵品の増減額	20,415	36,030	△ 15,615
⑫ 未収入金の増減額	△ 1,186,374	△ 24,009,121	22,822,747
⑬ 立替金の増減額	76,684	△ 431,393	508,077
⑭ 仮払金の増減額	△ 18,785,689	△ 179,550	△ 18,606,139
⑮ 前払金の増減額	△ 81,867,386	6,693,713	△ 88,561,099
⑯ 未払金の増減額	△ 34,915,985	59,398,274	△ 94,314,259
⑰ 未払法人税等の増減額	△ 41,948,100	41,766,600	△ 83,714,700
⑱ 前受金の増減額	6,819,542	6,448,736	370,806
⑲ 預り金の増減額	△ 6,312,322	273,390	△ 6,585,712
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 107,533,343	109,220,352	△ 216,753,695
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1. 投資活動収入			
① 基本財産取崩収入			
基本財産引当預金取崩収入	0	200,000,000	△ 200,000,000
② 特定資産取崩収入			
大島康行基金引当特定預金取崩収入	295,000	375,000	△ 80,000
保険積立金取崩収入	853,000	0	853,000
③ 固定資産売却収入			
建物売却収入	0	227,535,000	△ 227,535,000
土地売却収入	0	131,270,000	△ 131,270,000
④ 貸付金、保証金回収収入			
長期貸付金回収収入	1,658,762	0	1,658,762
敷金・保証金戻り収入	50,238,000	7,964,000	42,274,000
投資活動収入計	53,044,762	567,144,000	△ 514,099,238
2. 投資活動支出			
① 特定資産取得支出			
保険積立金支出	2,093,882	1,949,078	144,804
② 固定資産取得支出			
建物建設支出	887,250	608,865,600	△ 607,978,350
構築物購入支出	0	584,430	△ 584,430
什器備品購入支出	5,106,834	13,849,473	△ 8,742,639
車両運搬具購入支出	2,566,144	276,935	2,289,209
図書購入支出	0	115,267	△ 115,267
建設仮勘定購入支出	312,900	0	312,900
ソフトウェア購入支出	1,861,545	1,184,505	677,040
③ 投資有価証券取得支出			
投資有価証券取得支出	0	2,240,000	△ 2,240,000

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
④ 貸付金、敷金・保証金支出			
長期貸付による支出	5,000,000	0	5,000,000
敷金・保証金支出	658,150	2,765,240	△ 2,107,090
⑤ その他投資活動支出			
事務所移転費用支出	27,356,700	74,124,579	△ 46,767,879
長期前払費用支出	1,077,216	13,860,000	△ 12,782,784
投資活動支出計	46,920,621	719,815,107	△ 672,894,486
投資活動によるキャッシュ・フロー	6,124,141	△ 152,671,107	158,795,248
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
① 借入金収入			
短期借入金借入収支	310,000,000	0	310,000,000
長期借入金借入収入	0	716,400,000	△ 716,400,000
② その他財務活動収入			
受入保証金収入	0	1,387,200	△ 1,387,200
財務活動収入計	310,000,000	717,787,200	△ 407,787,200
2. 財務活動支出			
① 借入金返済支出			
長期借入金返済支出	33,408,000	660,000,000	△ 626,592,000
② その他財務活動支出			
借入契約解約手数料支払支出	0	45,050,394	△ 45,050,394
財務活動支出計	33,408,000	705,050,394	△ 671,642,394
財務活動によるキャッシュ・フロー	276,592,000	12,736,806	263,855,194
IV 現金及び現金同等物の増減額	175,182,798	△ 30,713,949	205,896,747
V 現金及び現金同等物の期首残高	89,199,794	119,913,743	△ 30,713,949
VI 現金及び現金同等物の期末残高	264,382,592	89,199,794	175,182,798



## 財務諸表に対する注記

「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 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
有価証券の評価基準は原価法により、評価方法は総平均法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
棚卸資産の評価基準は原価法により、評価方法は総平均法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
固定資産の減価償却は、定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。  
なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異 244,470,070 円は、15年で費用処理している。
  - ・役員退職慰労引当金  
役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法  
リース取引はない。
- (6) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は税込処理によっている。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位:円)

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

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				
土地	200,000,000	0	0	200,000,000
小 計	200,000,000	0	0	200,000,000
特定資産				
大島康行基金引当特定預金	1,469,000	0	295,000	1,174,000
保険積立金	53,916,557	2,093,882	853,000	55,157,439
小 計	55,385,557	2,093,882	1,148,000	56,331,439
合 計	255,385,557	2,093,882	1,148,000	256,331,439

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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				
土地	200,000,000	( 21,000,000 )	( 179,000,000 )	—
小 計	200,000,000	( 21,000,000 )	( 179,000,000 )	—
特定資産				
大島康行基金引当特定預金	1,174,000	( 0 )	( 1,174,000 )	—
保険積立金	55,157,439	( 0 )	( 55,157,439 )	—
小 計	56,331,439	( 0 )	( 56,331,439 )	—
合 計	256,331,439	( 21,000,000 )	( 235,331,439 )	—

4. 担保に供している資産

基本財産(土地)200,000,000円、土地107,349,270円、建物415,684,910円及び借地権6,442,616円は、長期借入金626,592,000円の担保に供している。

5. 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、次のとおりである。(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	502,154,876	64,606,841	437,548,035
建物付属設備	191,065,870	27,085,243	163,980,627
構 築 物	20,612,930	19,958,731	654,199
什器備品	92,310,184	72,411,767	19,898,417
車両運搬具	9,537,589	5,888,846	3,648,743
合 計	815,681,449	189,951,428	625,730,021

6. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はない。

7. キャッシュフロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

# 財 産 目 録

平成26年6月30日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
【実施事業等会計】			
【CITES登録業務特別会計】			
普通預金 みずほ銀行 本郷支店	6,442		
振替貯金 郵政省 東京地方貯金局	22,771	29,213	
【その他会計】			
【研究事業部特別会計】			
普通預金 みずほ銀行 本郷支店	10,857		
振替貯金 郵政省 東京地方貯金局	124,575	135,432	
【普及事業部特別会計】			
普通預金 みずほ銀行 本郷支店	177,757		
振替貯金 郵政省 東京地方貯金局	688,424	866,181	
【法人会計】			
手元現金	84,197		
普通預金 みずほ銀行 本郷支店	36,867,041		
三菱東京UFJ銀行 春日町支店	35,738,057		
三井住友銀行 上野支店	4,556,445		
りそな銀行 田町支店	26,923,636		
新銀行東京 本店	68,530,180		
東京都民銀行 錦糸町支店	27,692,388		
東日本銀行 深川支店	11,751,936		
(受託口) みずほ銀行 本郷支店	8,206,562		
外貨預金 みずほ銀行 本郷支店	820		
定期預金 りそな銀行 田町支店	21,000,504		
三菱東京UFJ銀行 春日町支店	18,000,000		
東京都民銀行 錦糸町支店	4,000,000	263,351,766	
現金預金計		264,382,592	
売掛金			
【その他会計】			
【普及事業部特別会計】			
書籍・地図売掛金		5,655	
商品			
【その他会計】			
【普及事業部特別会計】			
書籍棚卸高		2,652,059	
貯蔵品			
【その他会計】			
【普及事業部特別会計】			
切手		70,904	
未収入金			
【法人会計】			
環境省 プロジェクト未収入金	12,663,090		
高知県 プロジェクト未収入金	1,597,246		
JICA プロジェクト未収入金	12,344,490		
未収還付法人税等	3,531,600		
NDCコーポレーション 経理委託業務	108,000		
自販機手数料 他	7,599	30,252,025	
立替金			
【法人会計】			
東京環境工科学園 実習費用	282,331		
休職者社会保険料 他	137,378	419,709	
仮払金			
【法人会計】			
受託研究事業 プロジェクト経費仮払金		18,965,239	
前払金			
【法人会計】			
受託研究事業 プロジェクト研究員給与	148,022,826		
プロジェクト経費前払金	141,332,983		
プロジェクト謝金前払金	339,480		
プロジェクト賃金前払金	17,325,605		
地代家賃	5,128,693		
その他	2,947	312,152,534	
流動資産合計			628,900,717

(単位:円)

科 目	金 額	
2 固定資産		
(1) 基本財産		
土地		
【法人会計】		
江東橋ビル社屋土地	200,000,000	200,000,000
基本財産合計		200,000,000
(2) 特定資産		
大島康行基金引当特定預金		
【法人会計】		
普通預金 みずほ銀行 本郷支店		1,174,000
保険積立金		
【法人会計】		
明治安田生命保険相互会社	27,624,617	
第一生命保険相互会社	27,532,822	55,157,439
特定資産合計		56,331,439
(3) その他固定資産		
土地		
【法人会計】		
江東橋ビル社屋	107,349,270	
増穂町生物多様性分析室	21,025,000	
鳴沢村研修施設	11,634,944	140,009,214
建物		
【その他会計】		
【研究事業部特別会計】		
増穂町生物多様性分析室		17,858,360
【法人会計】		
江東橋ビル	415,684,910	
鳴沢村研修施設	4,004,765	419,689,675
建物計		437,548,035
建物付属設備		
【その他会計】		
【研究事業部特別会計】		
移動式書架	60,198	
主幹室什器一式	32,715	
生物多様性分析室、ラック工事	2	92,915
【法人会計】		
江東橋ビルLAN・電話配線工事	4,148,951	
江東橋ビル警備機器工事	934,836	
江東橋ビル昇降機	9,155,118	
江東橋ビル電気、衛生、機械、空調設備	146,040,028	
江東橋ビルパーテーション工事	2,762,048	
3階レイアウトパーテーション	3,784	
江東橋ビル屋上、階段底工事	279,200	
江東橋ビル窓遮光フィルム一式	548,604	
研修施設暖房装置一式	15,143	163,887,712
建物付属設備計		163,980,627
構築物		
【その他会計】		
【研究事業部特別会計】		
生物多様性分析室、合併処理槽	1	
生物多様性分析室、焼却炉	1	
生物多様性分析室、外構工事	1	
生物多様性分析室、排水工事	60,550	
生物多様性分析室、廃液タンク工事	1	
生物多様性分析室、井戸工事	1	
生物多様性分析室、道路拡張工事	15,750	
生物多様性分析室、井戸揚水ポンプ	521,116	
生物多様性分析室、焼却炉塗装工事	56,778	654,199
什器備品		
【実施事業等会計】		
【CITES登録業務特別会計】		
野生動植物登録ネットワークシステム	3	
パソコン	213,500	213,503

(単位:円)

科 目		金 額	
【その他会計】			
【研究事業部特別会計】			
クライアントサーバーシステム	1式	9,005,158	
GPS	1式	1,572,942	
コピー機・FAX	1式	1,322,406	
パソコン	1式	1,613,211	
その他の研究用備品	1式	4,248,984	17,762,701
【普及事業部特別会計】			
コピー機	1式		1
【法人会計】			
役員室応接セット	2式	2	
研修施設給湯器	1式	10,500	
コピー機	1式	2	
エアコン風除け	1式	97,020	
事務局サーバー、PC一式	1式	1,814,688	1,922,212
什器備品計			19,898,417
車両運搬具			
【その他会計】			
【研究事業部特別会計】			
トヨタレジアスエース	1台	1,527,013	
日産ウイングロード	2台	230,713	
ダイハツハイゼット	6台	1,343,571	
スバルサンバーバン	1台	310,500	
三菱パジェロミニ	1台	236,941	
その他	5台	5	3,648,743
図書			
【その他会計】			
【研究事業部特別会計】			
研究用蔵書			47,314,809
建設仮勘定			
【その他会計】			
【研究事業部特別会計】			
CITES登録のネット利用システム監視機器			312,900
ソフトウェア			
【その他会計】			
【研究事業部特別会計】			
GIS		1,264,368	
画像データベースバックアップソフト		30,450	
画像編集ソフト		90,153	
統計処理ソフト		76,440	1,461,411
【法人会計】			
経理ソフト・人事管理ソフト			674,135
ソフトウェア計			2,135,546
借地権			
【法人会計】			
江東橋ビル社屋			6,442,616
電話加入権			
【その他会計】			
【研究事業部特別会計】			
NTT			1,039,347
【普及事業部特別会計】			
NTT			239,679
【法人会計】			
NTT			1,177,551
電話加入権計			2,456,577
投資有価証券			
【法人会計】			
NDCトラベル株式会社			2,240,000

(単位:円)

科 目	金 額	
出資金		
【その他会計】		
【研究事業部特別会計】		
協同組合東京産業振興会		10,000
長期貸付金		
【その他会計】		
【研究事業部特別会計】		
高藤 裕二 船舶購入代金		3,341,238
敷金		
【その他会計】		
【研究事業部特別会計】		
小笠原事務所	120,000	
小笠原社宅	326,000	446,000
保証金		
【その他会計】		
【研究事業部特別会計】		
協同組合東京産業振興会	60,000	
東京環境工科学園 江東橋ビル3階	1,188,000	
岩手県 契約保証金	270,000	
自動車リサイクル料	88,910	1,606,910
【法人会計】		
富士観光開発株式会社		750,000
保証金計		2,356,910
長期前払費用		
【法人会計】		
りそな銀行 田町支店 融資手数料	10,857,000	
サーバー保守料	1,077,216	11,934,216
その他固定資産合計		844,730,047
固定資産合計		1,101,061,486
資産合計		1,729,962,203
II 負債の部		
1 流動負債		
短期借入金		
【法人会計】		
東京都民銀行 錦糸町支店	100,000,000	
新銀行東京 本店	160,000,000	
東日本銀行 深川支店	50,000,000	310,000,000
未払金		
【法人会計】		
本所税務署 消費税	34,940,200	
社会保険事務所 社会保険料	920,916	
東京労働局 労働保険料	3,384,490	
台東都税事務所 事業所税	2,549,200	
阿部 光穂 退職金	2,123,300	
その他 委託事業費等	2,784,068	46,702,174
前受金		
【法人会計】		
人材派遣事業収入	28,207,936	
その他	1,047,708	29,255,644
預り金		
【法人会計】		
社会保険料	3,581,288	
源泉所得税	2,727,642	
住民税	2,208,500	
CITES手数料未処理分	91,100	
生物検定預り金その他	90,041	8,698,571
流動負債合計		394,656,389

(単位:円)

科 目	金 額	
2 固 定 負 債		
長期借入金		
【法人会計】		
りそな銀行 田町支店		626,592,000
受入保証金		
【法人会計】		
長尾自然環境財団 江東橋ビル	583,200	
東京環境工科学園 江東橋ビル	804,000	1,387,200
退職給付引当金		
【実施事業等会計】		
【CITES登録業務特別会計】		
退職給付引当金		5,870,865
【外来生物証明書特別会計】		
退職給付引当金		3,088,724
【生物検定特別会計】		
退職給付引当金		1,643,120
【生物多様性保全特別会計】		
退職給付引当金		2,478,826
【研究開発特別会計】		
退職給付引当金		311,090
【その他会計】		
【研究事業部特別会計】		
退職給付引当金		134,367,047
【人材派遣特別会計】		
退職給付引当金		3,731,212
【普及事業部特別会計】		
退職給付引当金		13,370,196
【法人会計】		
退職給付引当金		40,365,476
退職給付引当金計		205,226,556
役員退職慰労引当金		
【法人会計】		
役員退職慰労引当金		70,911,250
固 定 負 債 合 計		904,117,006
負 債 合 計		1,298,773,395
正 味 財 産		431,188,808

## 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は、財務諸表に対する注記2.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

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	172,876,137	38,051,159	5,700,740	0	205,226,556
役員退職慰労引当金	68,516,875	2,394,375	0	0	70,911,250