

2015 年度会計監査報告書

特定非営利活動法人西中国山地自然史研究会の 2015 年度の会計を監査した結果、各種帳簿および証憑書類の記録等は正確かつ適正であることを認め報告します。

監査日： 2016 年 5 月 7 日

特定非営利活動法人西中国山地自然史研究会

監事

葛町 昌保 

監事

澤謙 彰文 

(名称) 特定非営利活動法人西中国山地自然史研究会

貸借対照表

2016年3月31日現在

(単位：円)

| 科目         | 金額        |           |           |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| I 資産の部     |           |           |           |
| 1. 流動資産    |           |           |           |
| 現金預金       | 1,723,580 |           |           |
| 商品         | 257,575   |           |           |
| 前払費用       | 10,730    |           |           |
| 未収入金       | 814,840   | 2,806,725 |           |
| 2. 固定資産    |           | 0         |           |
| 3. 繰延資産    |           | 0         |           |
| 資産合計       |           |           | 2,806,725 |
| II 負債の部    |           |           |           |
| 1. 流動負債    |           |           |           |
| 未払金        | 626,445   |           |           |
| 前受金        | 125,000   |           |           |
| 預り金        | 124,144   |           |           |
| 仮受金        | 1,021     | 876,610   |           |
| 2. 固定負債    |           | 0         |           |
| 負債合計       |           |           | 876,610   |
| III 正味財産の部 |           |           |           |
| 前期繰越正味財産   | 2,477,427 |           |           |
| 当期正味財産増減額  | ▲ 547,312 |           |           |
| 正味財産合計     |           | 1,930,115 |           |
| 負債及び正味財産合計 |           |           | 2,806,725 |

(名称) 特定非営利活動法人西中国山地自然史研究会

財産目録

2016年3月31日現在

(単位：円)

| 科目       | 金額      |           |           |
|----------|---------|-----------|-----------|
| I 資産の部   |         |           |           |
| 1. 流動資産  |         |           |           |
| 現金       | 106,613 |           |           |
| 現金／自然館   | 0       |           |           |
| ゆうちょ／普通  | 793,792 |           |           |
| ゆうちょ／振替  | 194,150 |           |           |
| 広島市農協    | 26,451  |           |           |
| 広島市農協／定期 | 602,574 |           |           |
| 商品       | 257,575 |           |           |
| 前払費用     | 10,730  |           |           |
| 未収入金     | 814,840 | 2,806,725 |           |
| 2. 固定資産  |         | 0         |           |
| 3. 繰延資産  |         | 0         |           |
| 資産合計     |         |           | 2,806,725 |
| II 負債の部  |         |           |           |
| 1. 流動負債  |         |           |           |
| 未払金      | 626,445 |           |           |
| 前受金      | 125,000 |           |           |
| 預り金      | 124,144 |           |           |
| 仮受金      | 1,021   | 876,610   |           |
| 2. 固定負債  |         | 0         |           |
| 負債合計     |         |           | 876,610   |
| 正味財産     |         |           | 1,930,115 |

(名称) 特定非営利活動法人西中国山地自然史研究会

活動計算書

2015年4月1日から2016年3月31日

(単位：円)

| 科目         | 金額        |           |           |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| I 経常収益     |           |           |           |
| 1. 受取会費    |           |           |           |
| 会費／個人・正会員  | 145,000   |           |           |
| 会費／個人・賛助会員 | 80,000    |           |           |
| 会費／団体・賛助会員 | 10,000    | 235,000   |           |
| 2. 受取寄付金   |           |           |           |
| 寄付／個人      | 668,000   | 668,000   |           |
| 3. 受取助成金等  |           |           |           |
| 助成／民間      | 992,000   |           |           |
| 助成／行政      | 488,000   | 1,480,000 |           |
| 4. 事業収益    |           |           |           |
| 売上高        | 7,244,168 | 7,244,168 |           |
| 5. その他収益   |           |           |           |
| 受取利息       | 312       |           |           |
| 雑収入        | 2,690     | 3,002     |           |
| 経常収益計 (A)  |           |           | 9,630,170 |

| 科目         | 金額      |         |         |
|------------|---------|---------|---------|
| II 売上原価    |         |         |         |
| 1. 期首棚卸・仕入 |         |         |         |
| 期首商品棚卸高    | 283,356 |         |         |
| 仕入高        | 366,100 | 649,456 |         |
| 2. 期末棚卸    |         |         |         |
| 期末商品棚卸高    | 257,575 | 257,575 |         |
| 商品売上原価 (B) |         |         | 391,881 |

| 科目                      |           | 金額        |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ⅲ 経常費用                  |           |           |           |           |
| 1. 事業費                  |           |           |           |           |
| (1) 人件費                 |           |           |           |           |
| 支払報酬料                   | 755,000   |           |           |           |
| 給料手当                    | 5,510,490 | 6,265,490 |           |           |
| (2) その他経費               |           |           |           |           |
| 採用教育費                   | 118,600   |           |           |           |
| 会議費                     | 48,228    |           |           |           |
| 交際費                     | 860       |           |           |           |
| 広告宣伝費                   | 134,166   |           |           |           |
| 旅費交通費                   | 919,666   |           |           |           |
| 通信費                     | 83,924    |           |           |           |
| 車両費                     | 13,779    |           |           |           |
| 消耗品費                    | 365,265   |           |           |           |
| リース料                    | 106,483   |           |           |           |
| 外注費                     | 124,700   |           |           |           |
| 新聞図書費                   | 44,066    |           |           |           |
| 保険料                     | 59,118    |           |           |           |
| 雑費                      | 12,156    | 2,031,011 |           |           |
| 事業費計                    |           |           | 8,296,501 |           |
| 2. 管理費                  |           |           |           |           |
| (1) 人件費                 |           |           |           |           |
| 給料手当                    | 215,120   |           |           |           |
| 法定福利費                   | 691,584   | 906,704   |           |           |
| (2) その他経費               |           |           |           |           |
| 会議費                     | 16,397    |           |           |           |
| 交際費                     | 2,360     |           |           |           |
| 広告宣伝費                   | 13,050    |           |           |           |
| 旅費交通費                   | 23,236    |           |           |           |
| 通信費                     | 95,791    |           |           |           |
| 消耗品費                    | 51,223    |           |           |           |
| 支払手数料                   | 282,589   |           |           |           |
| 租税公課                    | 1,050     |           |           |           |
| 保険料                     | 4,000     |           |           |           |
| 雑費                      | 21,700    | 511,396   |           |           |
| 管理費計                    |           |           | 1,418,100 |           |
| 経常費用計 (C)               |           |           |           | 9,714,601 |
| 当期経常増減額 (A) - (B) - (C) |           |           |           | ▲ 476,312 |
| 税引前当期正味財産増減額            |           |           |           | ▲ 476,312 |
| 法人税、住民税及び事業税            |           |           |           | 71,000    |
| 当期純損失                   |           |           |           | ▲ 547,312 |
| 前期繰越正味財産額               |           |           |           | 2,477,427 |
| 次期繰越正味財産額               |           |           |           | 1,930,115 |

## 財務諸表の注記

## 1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準（2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会）によっています。  
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

## 2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位：円)

| 科目              | 1.教育事業    | 2.調査研究事業 | 3.保全事業    | 4.情報発信事業 | 5.高原の自然館事業 | 6.物品販売事業 | 7.出版事業 | 事業部門計     | 8.管理部門    | 合計        |
|-----------------|-----------|----------|-----------|----------|------------|----------|--------|-----------|-----------|-----------|
| <b>I 経常収益</b>   |           |          |           |          |            |          |        |           |           |           |
| 1. 受取会費         | 0         | 0        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0      | 0         | 235,000   | 235,000   |
| 2. 受取寄付金        | 0         | 0        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0      | 0         | 668,000   | 668,000   |
| 3. 受取助成金等       | 850,000   | 0        | 442,000   | 0        | 188,000    | 0        | 0      | 1,480,000 | 0         | 1,480,000 |
| 4. 事業収益         | 1,167,538 | 30,000   | 1,251,500 | 8,000    | 3,821,800  | 151,530  | 0      | 6,430,368 | 813,800   | 7,244,168 |
| 5. その他収益        | 0         | 0        | 0         | 0        | 0          | 2,690    | 0      | 2,690     | 312       | 3,002     |
| 経常収益計           | 2,017,538 | 30,000   | 1,693,500 | 8,000    | 4,009,800  | 154,220  | 0      | 7,913,058 | 1,717,112 | 9,630,170 |
| <b>II 売上原価</b>  |           |          |           |          |            |          |        |           |           |           |
| 期首商品棚卸高         | 0         | 0        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0      | 0         | 283,356   | 283,356   |
| 仕入高             | 168,869   | 0        | 82,391    | 41,030   | 0          | 73,810   | 0      | 366,100   | 0         | 366,100   |
| 合計              | 168,869   | 0        | 82,391    | 41,030   | 0          | 73,810   | 0      | 366,100   | 283,356   | 649,456   |
| 期末商品棚卸高         | 0         | 0        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0      | 0         | 257,575   | 257,575   |
| 商品売上原価          | 168,869   | 0        | 82,391    | 41,030   | 0          | 73,810   | 0      | 366,100   | 25,781    | 391,881   |
| <b>III 経常費用</b> |           |          |           |          |            |          |        |           |           |           |
| (1) 人件費         |           |          |           |          |            |          |        |           |           |           |
| 支払報酬料           | 550,000   | 40,000   | 85,000    | 0        | 80,000     | 0        | 0      | 755,000   | 0         | 755,000   |
| 給料手当            | 219,561   | 0        | 1,678,361 | 0        | 3,612,568  | 0        | 0      | 5,510,490 | 215,120   | 5,725,610 |
| 法定福利費           | 0         | 0        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0      | 0         | 691,584   | 691,584   |
| 人件費計            | 769,561   | 40,000   | 1,763,361 | 0        | 3,692,568  | 0        | 0      | 6,265,490 | 906,704   | 7,172,194 |
| (2) その他経費       |           |          |           |          |            |          |        |           |           |           |
| 採用教育費           | 118,600   | 0        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0      | 118,600   | 0         | 118,600   |
| 会議費             | 46,848    | 0        | 1,380     | 0        | 0          | 0        | 0      | 48,228    | 16,397    | 64,625    |
| 交際費             | 860       | 0        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0      | 860       | 2,360     | 3,220     |
| 広告宣伝費           | 61,840    | 0        | 72,326    | 0        | 0          | 0        | 0      | 134,166   | 13,050    | 147,216   |
| 旅費交通費           | 359,029   | 20,450   | 191,099   | 64,292   | 284,796    | 0        | 0      | 919,666   | 23,236    | 942,902   |
| 通信費             | 43,394    | 0        | 39,609    | 0        | 0          | 921      | 0      | 83,924    | 95,791    | 179,715   |
| 車両費             | 8,616     | 0        | 5,163     | 0        | 0          | 0        | 0      | 13,779    | 0         | 13,779    |
| 消耗品費            | 163,015   | 0        | 199,234   | 0        | 3,016      | 0        | 0      | 365,265   | 51,223    | 416,488   |
| リース料            | 61,320    | 0        | 43,163    | 0        | 2,000      | 0        | 0      | 106,483   | 0         | 106,483   |
| 外注費             | 0         | 97,200   | 27,500    | 0        | 0          | 0        | 0      | 124,700   | 0         | 124,700   |
| 支払手数料           | 0         | 0        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0      | 0         | 282,589   | 282,589   |
| 新聞図書費           | 300       | 37,116   | 5,850     | 0        | 800        | 0        | 0      | 44,066    | 0         | 44,066    |
| 租税公課            | 0         | 0        | 0         | 0        | 0          | 0        | 0      | 0         | 1,050     | 1,050     |
| 保険料             | 23,450    | 3,000    | 32,668    | 0        | 0          | 0        | 0      | 59,118    | 4,000     | 63,118    |
| 雑費              | 10,000    | 0        | 0         | 0        | 2,156      | 0        | 0      | 12,156    | 21,700    | 33,856    |
| その他経常経費計        | 897,272   | 157,766  | 617,992   | 64,292   | 292,768    | 921      | 0      | 2,031,011 | 511,396   | 2,542,407 |
| 経常費用計           | 1,666,833 | 197,766  | 2,381,353 | 64,292   | 3,985,336  | 921      | 0      | 8,296,501 | 1,418,100 | 9,714,601 |
| 当期経常増減額         | 181,836   | ▲167,766 | ▲770,244  | ▲97,322  | 24,464     | 79,489   | 0      | ▲749,543  | 273,231   | ▲476,312  |

(名称) 特定非営利活動法人西中国山地自然史研究会

事業別収支一覧 (按分前)

2015年4月1日から2016年3月31日

(単位:円)

| 科目               | 当期収支        | 経常収益      | 商品売上原価  | 経常費用      |           |           |
|------------------|-------------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|
|                  |             |           |         | 人件費計      | その他経常経費計  | 合計        |
| 1. 教育事業          |             |           |         |           |           |           |
| 101_自然観察会        | ▲ 440,642   | 47,600    | 5,600   | 290,000   | 192,642   | 482,642   |
| 102_ハカセ喫茶        | ▲ 33,612    | 103,300   | 73,706  | 30,000    | 33,206    | 63,206    |
| 104_せどやま教育       | 710,070     | 828,850   | 15,009  | 47,700    | 56,071    | 103,771   |
| 105_山の日          | 87,427      | 350,000   | 0       | 80,000    | 182,573   | 262,573   |
| 106_シンポジウム       | ▲ 249,170   | 45,600    | 68,540  | 123,200   | 103,030   | 226,230   |
| 107_職員研修         | 13,032      | 357,238   | 0       | 50,000    | 294,206   | 344,206   |
| 108_講師派遣         | 213,911     | 284,950   | 6,014   | 41,100    | 23,925    | 65,025    |
| 教育事業計            | 301,016     | 2,017,538 | 168,869 | 662,000   | 885,653   | 1,547,653 |
| 2. 調査・研究事業       |             |           |         |           |           |           |
| 201_霧ヶ谷湿原のモニタリング | ▲ 33,450    | 30,000    | 0       | 40,000    | 23,450    | 63,450    |
| 203_学術調査         | ▲ 97,200    | 0         | 0       | 0         | 97,200    | 97,200    |
| 204_資料収集         | ▲ 37,116    | 0         | 0       | 0         | 37,116    | 37,116    |
| 調査・研究事業計         | ▲ 167,766   | 30,000    | 0       | 40,000    | 157,766   | 197,766   |
| 3. 保全事業          |             |           |         |           |           |           |
| 302_ブッポウソウの保全    | ▲ 8,618     | 0         | 0       | 0         | 8,618     | 8,618     |
| 303_雲月山の草原保全     | ▲ 9,844     | 0         | 0       | 0         | 9,844     | 9,844     |
| 304_千町原の草原保全     | 212,369     | 493,500   | 81,334  | 50,000    | 149,797   | 199,797   |
| 305_霧ヶ谷の湿原保全     | ▲ 10,000    | 0         | 0       | 0         | 10,000    | 10,000    |
| 306_せどやま会議運営     | ▲ 834,971   | 1,200,000 | 1,057   | 1,605,800 | 428,114   | 2,033,914 |
| 保全事業計            | ▲ 651,064   | 1,693,500 | 82,391  | 1,655,800 | 606,373   | 2,262,173 |
| 4. 情報発信事業        |             |           |         |           |           |           |
| 401_会報発行         | ▲ 41,030    | 0         | 41,030  | 0         | 0         | 0         |
| 405_受賞出席         | ▲ 56,292    | 8,000     | 0       | 0         | 64,292    | 64,292    |
| 情報発信事業計          | ▲ 97,322    | 8,000     | 41,030  | 0         | 64,292    | 64,292    |
| 5. 高原の自然館事業      |             |           |         |           |           |           |
| 501_高原の自然館活動     | 1,920,328   | 3,998,800 | 0       | 1,971,600 | 106,872   | 2,078,472 |
| 503_印刷サービス       | 11,000      | 11,000    | 0       | 0         | 0         | 0         |
| 高原の自然館事業計        | 1,931,328   | 4,009,800 | 0       | 1,971,600 | 106,872   | 2,078,472 |
| 6. 物品販売事業        |             |           |         |           |           |           |
| 601_仕入販売         | 58,740      | 132,550   | 73,810  | 0         | 0         | 0         |
| 602_預かり販売 (個人)   | 18,260      | 18,620    | 0       | 0         | 360       | 360       |
| 603_預かり販売 (北広島町) | ▲ 360       | 0         | 0       | 0         | 360       | 360       |
| 604_配送料          | 2,849       | 3,050     | 0       | 0         | 201       | 201       |
| 物品販売事業計          | 79,489      | 154,220   | 73,810  | 0         | 921       | 921       |
| 8. 運営事業          | ▲ 1,871,993 | 1,717,112 | 25,781  | 2,842,794 | 720,530   | 3,563,324 |
| 合計               | ▲ 476,312   | 9,630,170 | 391,881 | 7,172,194 | 2,542,407 | 9,714,601 |