

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

平成24年度より「公益法人会計基準」(内閣府公益認定等委員会平成20年4月11日)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券…償却原価法によっている。

その他の有価証券…原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・貯蔵品…最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品…定率法による減価償却を実施している。

ソフトウェア…定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金…期末に在職する職員が自己都合により退職したと仮定した場合の
要支給額から中小企業退職金共済事業本部よりの支給額を控除した金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引
については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

なお、ファイナンス・リース取引に係る注記は、重要性が乏しいため省略している。

(6) 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。

(7) 受取会費の収益計上時期

受取会費は、確実に入金されることが明らかな場合を除き、実際に入金したときに収益として計上している。

3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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				
定期預金	30,000,000 円	0 円	0 円	30,000,000 円
小計	30,000,000 円	0 円	0 円	30,000,000 円
特定資産				
トキ保護支援基金預金	1,127,939 円	1,773 円	0 円	1,129,712 円
鳥類保護・共生推進基金預金	64,837,348 円	4,308,356 円	11,253,912 円	57,891,792 円
シマフクロウ等希少鳥類保護基金預金	11,621,448 円	0 円	51,898 円	11,569,550 円
退職給付引当資産	16,206,550 円	690,650 円	0 円	16,897,200 円
小計	93,793,285 円	5,000,779 円	11,305,810 円	87,488,254 円
合計	123,793,285 円	5,000,779 円	11,305,810 円	117,488,254 円

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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				
定期預金	30,000,000 円	(1,000,000 円)	(29,000,000 円)	－
小計	30,000,000 円	(1,000,000 円)	(29,000,000 円)	0 円
特定資産				
トキ保護支援基金預金	1,129,712 円	(1,129,712 円)	－	－
鳥類保護・共生推進基金預金	57,891,792 円	－	(57,891,792 円)	－
シマフクロウ等希少鳥類保護基金預金	11,569,550 円	(11,569,550 円)	－	－
退職給付引当資産	16,897,200 円	－	－	(16,897,200 円)
小計	87,488,254 円	(12,699,262 円)	(57,891,792 円)	(16,897,200 円)
合計	117,488,254 円	(13,699,262 円)	(86,891,792 円)	(16,897,200 円)

5 担保に供している資産

担保に供している資産はない。

6 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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	6,339,437 円	6,339,420 円	17 円
ソフトウェア	110,953 円	110,953 円	0 円
合 計	6,450,390 円	6,450,373 円	17 円

7 保証債務等の偶発債務

支払を保証している債務はない。

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

科目	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金・助成金					
公益信託経団連自然保護基金支援金	公益信託経団連 自然保護基金	0 円	2,860,000 円	2,860,000 円	0 円
公益信託サントリー世界愛鳥基金	公益信託サントリー 世界愛鳥基金	0 円	10,000,000 円	10,000,000 円	0 円
岡山県野鳥保護思想普及助成金	岡山県	0 円	135,000 円	135,000 円	0 円
合計		0 円	12,995,000 円	12,995,000 円	0 円

9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

科目	金額
経常収益への振替額	
受取寄附金	166,500 円
合計	166,500 円

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、財務諸表の注記に掲載している。

2 引当金の明細

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	16,206,550 円	690,650 円	0 円	0 円	16,897,200 円
合計	16,206,550 円	690,650 円	0 円	0 円	16,897,200 円