

財団法人 C.W.ニコル・アフターの森財団

会計報告

第三事業年度

自 2004 年 4 月 1 日

至 2005 年 3 月 31 日

参考のため、第二事業年度を併記した。

目次

貸借対照表	1
成果報告書	2
持分増減計算書	5
注記事項	6
会計報告の作成目的	6
貸借対照表に関する注記	6
成果報告書に関する注記	9
正味財産計算書	10
附表 財産目録 2004 年度	11
附表 収支計算書	12
収益事業について	13
監事報告	14

貸借対照表

各年度 3月31日現在

単位：円

	2003年度	2004年度		2003年度	2004年度
資産の部			負債の部		
【流動資産】			【流動負債】		
現金	108,376	73,278	未払金	1,711,646	7,597,297
普通預金 常用	11,248,074	17,754,239	前受金	7,280,000	5,225,000
普通預金 収益割	1,100,110	1,842,201	源泉徴収預かり金	23,500	120,520
郵便貯金	1,505,000	4,623,556	社会保険料預り金	11,502	
郵便貯金 NPO	164,000	238,500	トラスト預かり金	2,666,659	5,586,199
書籍		111,111	流動負債計	11,693,307	18,529,016
未収金	817,496	20,920			
流動資産計	14,943,056	24,663,805	【固定負債】		
【固定資産】			除却費引当金	265,858	410,787
(有形固定資産)			負債合計		
建物	1,495,345	1,415,534		11,959,165	18,939,803
車両	181,125	173,250	持分の部		
備品	2,973,216	2,561,472	基本持分	63,738,635	63,786,095
構築物	222,034	522,034	財団運営による増減額	2,511,232	4,999,453
土地	28,316,456	28,316,456	(うち当期増加額)	230,413	2,488,221
有形固定資産計	33,188,176	32,988,746	持分合計	66,249,867	68,785,548
(無形固定資産)			負債および持分計		
(投資等)	30,000,000	30,000,000		78,209,032	87,725,351
固定資産計	63,260,976	63,061,546			
資産計	78,204,032	87,725,351			

成果報告書

2004 年度 4 月 1 日より翌年 3 月 31 日まで

成果説明の部

本年度の森林整備内容は、これまで通り生物多様性の向上を目指した作業を実施した。また、2002 年度トラスト完了地、およびその周辺への植樹を行い、弥生池南西側には水路を造成した。また、子どもたちがこれまで整備を続けてきたアファンの森（豊かな森）で活動することによって、どのような効果が見られるのか検証するために、児童養護施設の子ども、および盲学校の児童生徒を招き、5 センスプロジェクトを実施した。

トラスト完了地、およびその周辺への植樹。

この場所は戦後畑として開拓され、その後放置され笹藪が主な場所だった。前年度に笹刈りや伐採を行い、今年度 5 月にアファンの森内の実生苗の移植、地元地域森林組合より購入した苗木を植樹した。



植樹前



植樹後

弥生池南西側に水路造成

水路造成地は、土壌層の下に水を通さない岩盤があると予想され、排水が悪く水が停滞し、根の酸欠を招き樹木はやがて枯死することが予想できた。土壌中の水分を排水し、新たな生物の生息環境の提供を狙い、大きく蛇行させた水深の浅い水路を造成した。



造成前



造成後

尚、詳細については、2004 年度事業報告書、および調査報告書を参照。

コスト説明の部

単位：円

コスト説明の部	2003年度	2004年度
発生負担の部		
【事業費】		
事業費		
国際交流事業費	998,661	462,059
森林整備事業費	3,126,110	2,961,962
調査研究事業費	1,778,967	1,097,323
普及事業費	1,349,627	5,652,485
森林整備事業 人件費	2,848,565	2,859,000
人材育成事業	1,180,341	1,597,390
循環型社会事業	1,497,658	12,157,962
事業費合計	<u>12,779,929</u>	<u>26,788,181</u>
【管理費】		
人件費	2,186,454	7,885,914
運営費	3,181,171	4,187,282
設立準備費	0	
管理費合計	<u>5,367,625</u>	<u>12,073,196</u>
発生費用合計	<u>18,147,554</u>	<u>38,861,377</u>

費用負担の部	2003 年度	2004 年度
【事業負担の部】		
人材育成収入	2,345,708	2,184,005
その他事業収入	1,060,500	5,616,537
事業負担の部	3,406,208	7,800,542
【事業外負担の部】		
アファン会費収入	2,550,000	2,690,000
基本財産運用収入	11,215	13,076
賛助会員収入	3,000,000	3,150,000
寄付金収入	6,462,598	24,095,771
補助金収入	2,000,000	3,300,000
受取利息	96	209
その他	997,850	300,000
事業外負担の部	15,021,759	33,549,056
負担合計	18,427,967	41,349,598
持分形成	230,413	2,488,221

持分増減計算書

各会計年度の4月1日より3月31日まで

	2003年度	2004年度
基本財産		
期首残高	44,903,385	63,738,635
トラス預り金から振替	18,835,250	47,460
期末残高	63,738,635	63,786,095
財団運営による持分増減額		
期首残高	2,280,819	2,511,232
当期運営による持分増加額	230,413	2,488,221
期末残高	2,511,232	4,999,453
期末持分合計	66,249,867	68,785,548

2004年度はアフアの森の中を分断している放置状態の森を取得したので、トラス預り金からの振替をおこなった。

注記事項

会計報告の作成目的

財団法人 C.W.ニコル・アフアの森財団（以下 財団）の当該会計年度の運営が、財団設立の目的にかなったものであったことを説明するために作成する。

すなわち以下の目的である。

- （１）森林や里山の保全育成活動
- （２）自然環境の復元に関する実践活動
- （３）森林や里山の生態系及び自然環境の復元に関する調査研究活動
- （４）生態系に関する調査や保全活動を担う人材の育成事業
- （５）自然保護のための放置林の買上げ及び保全活動
- （６）財団の活動内容並びに森林文化の普及啓発活動
- （７）自然共生型社会システムに関する調査研究活動

貸借対照表に関する注記

固定資産の費用化について

経年および、利用により利用価値の減少が想定される固定資産については、企業会計にいて一般におこなわれる減価償却の定額法により費用化をおこなった。減価償却費は事業費として計上している。なお、残存価格は０円とした。

なお、各勘定の明細は次の通である。

建物	取得日	取得額	耐用年数	償却基礎金額	前期繰越帳簿価格	繰越減価償却累計額	当期償却金額	減価償却累計額	期末帳簿価格
ゲストハウス	設立時	865,513	20	865,513	778,962	86,551	43,276	129,827	735,686
グラフィティ	設立時	282,585	14	282,585	242,216	40,369	20,185	60,554	222,031
グラフィティ	2003.10.13	490,518	15	490,518	474,167	16,351	16,351	32,701	457,817
建物合計		1,638,616			1,495,345	143,271	79,811	223,082	1,415,534

備品	取得日	取得額	耐用年数	償却基礎金額	帳簿価格	減価償却累計額	当期償却金額	減価償却累計額	帳簿価格
除雪機	設立時	513,208	4	513,208	256,604	256,604	128,302	384,906	128,302
野営用テント	設立時	121,039	2	121,039	0	121,039	0	121,039	0
野営用テント	2003.11.25	577,500	2	577,500	457,187	120,313	120,313	240,625	336,875
パソコン	2003.4.21	155,190	6	155,190	129,325	25,865	25,865	51,730	103,460
マルチメディアボード	2002.4.1	1,850,000	5	1,850,000	1,295,000	555,000	370,000	925,000	925,000
コピー機	2002.10.1	1,193,000	5	1,193,000	835,100	357,900	238,600	596,500	596,500
パソコン	2004.6.2	172,500	5	172,500			28,750	28,750	143,750
両面コピーオプション	2004.10.20	168,957	3	168,957			28,160	28,160	140,798
リコーレーザープリンター	2004.12.20	200,130	5	200,130			13,342	13,342	186,788
備品合計		4,951,524			2,973,216	912,900	953,331	2,390,052	2,561,472

車両	取得日	取得額	耐用年数	償却基礎金額	帳簿価格	減価償却累計額	当期償却金額	減価償却累計額	帳簿価格
経トラック	2004.3.3	189,000	2	189,000	181,125	7,875	7,875	15,750	173,250

構築物への取替法の採用

アフターの森内の池及び橋の設置に関わる費用については設置時に固定資産に計上し、後年に発生する維持費については、発生当該事業年度の費用とする取替法を利用した。

構築物	取得日	取得額
池	設立時	220,034
橋、サウンドシェルター	2004.6.23	300,000
		<u>520,034</u>

除却費引当金の計上

有形固定資産は耐用年数の経過により利用ができなくなる。

この様な場合には、財団の環境を維持するために除却の費用が発生する。除却費引当金は、有形固定資産の利用に応じて除却費の発生を認識し計上している。

この明細は、次の通りである。

建物	見積除去費用	耐用年数	償却基礎金額	前期繰越額	当期引当金額	除却費引当金累計額
ゲストハウス	1,000,000	20	1,000,000	100,000	50,000	150,000
グラフィティ	300,000	14	300,000	42,857	21,429	64,286
	<u>1,300,000</u>		<u>1,300,000</u>	<u>142,857</u>	<u>71,428</u>	<u>214,287</u>
備品						
除雪機 設立時	30,000	4	30,000	15,000	7,500	22,500
野営用テント 設立時	100,000	2	100,000	100,000	50,000	150,000
マルチメディアポ 2002.4.1	20,000	5	20,000	4,000	4,000	8,000
コピー機 2002.10.1	20,000	5	20,000	4,000	4,000	8,000
パソコン 2004.6.2	20,000	5	20,000		4,000	4,000
リコーレーザープリ 2004.12.20	20,000	5	20,000		4,000	4,000
備品合計	<u>210,000</u>			<u>123,000</u>	<u>73,500</u>	<u>196,500</u>
除却引当金合計	<u>1,510,000</u>			<u>265,857</u>	<u>144,928</u>	<u>410,787</u>

持ち分の部の勘定科目名

当財団の取引の認識は発生主義によっている。資産負債差額は単なる収支差額ではない。当該会期間の運営が持分に与えた影響を示す。このため、資産負債差額については、企業会計にならって持ち分とした。いわゆる資本取引により増減するものについては基本持分として表記している。

成果報告書に関する注記

成果報告書の表示形式

成果報告書の表示形式は、吉田寛『公会計の理論』(東洋経済新報社)によった。財団の目的を達成するために発生費用と、その負担がどのようにおこなわれたかを表示した。

管理費の内容

発生費用の部で要約表示した管理費の明細は次の通りである。

要約した科目	科目	2003年度	2004年度
人件費	給料	1,468,546	5,951,000
人件費	賞与		600,000
人件費	法定福利費	717,761	1,325,562
人件費	福利厚生費	147	9,352
人件費計		2,186,454	7,885,914
運営費	通信費	518,577	578,324
運営費	消耗品費	107,945	343,179
運営費	旅費交通費	110,023	211,413
運営費	会議費	155,511	347,936
運営費	租税公課	146,650	178,900
運営費	支払家賃	360,000	360,000
運営費	水道光熱費	6,541	76,835
運営費	手数料	338,030	398,011
運営費	保険料	32,500	14,000
運営費	新聞図書費	15,943	6,497
運営費	減価償却費	1,031,285	1,041,017
運営費	除却費引当金繰入額	132,929	144,929
運営費	雑費	225,237	486,241
運営費計		3,181,171	4,187,282
総計		5,367,625	12,073,196

正味財産計算書

財団の持分の増減を示した。

県に届けるため持分増減計算書の持分を正味財産と読み替えた。

	2004 年	
基本財産		
期首残高	63,738,635	
トラス預り金から振替	47,460	
期末残高		63,786,095
財団運営による正味財産増減額		
期首残高	2,511,232	
当期運営による正味財産増加額	2,488,221	
期末残高		4,999,453
	期末正味財産合計	68,785,548

附表 財産目録 2004 年度

負債および、持分を計上しない2004年度の財産目録は次の通り。

	基本財産	運用財産	合計
現金		73,278	73,278
普通預金		19,596,440	19,596,440
郵便貯金		4,862,056	4,862,056
未収金		20,920	20,920
書籍		111,111	111,111
建物		1,415,534	1,415,534
車両		173,250	173,250
備品		2,720,559	2,561,472
土地	28,316,456		28,316,456
構築物		522,034	522,034
電話加入権		72,800	72,800
定期預金	30,000,000		30,000,000
総計	58,316,456	29,567,982	87,725,351

附表 収支計算書

自 2004 年 4 月 1 日 至 2005 年 3 月 31 日

収入の部	
人材育成収入	2,184,005
その他事業収入	5,616,537
アファン会費収入	3,486,576
基本財産運用収入	13,076
賛助会員収入	3,150,000
寄付金収入	24,095,771
補助金収入	3,300,000
受取利息	209
その他	300,000
	<hr/>
収入合計	42,146,174
支出の部	
国際交流事業費	462,059
森林整備事業費	2,961,962
調査研究事業費	1,097,323
普及事業費	5,763,596
森林整備事業 人件費	2,859,000
人材育成事業	1,597,390
循環型社会事業	12,157,962
管理費合計	4,951,779
	<hr/>
支出合計	31,739,960
	<hr/>
次期繰越収支差額	10,406,214
	<hr/> <hr/>

注記

財団の会計記録は発生主義によりおこなっているため、企業会計で用いられる直接法によるキャッシュフロー計算書の作成方法により現金主義による収支計算を作成した。

なお、収支計算の範囲としたのは、現金・普通預金 常用・普通預金 収益事業・郵便貯金・郵便貯金 NPO の各勘定である。

収益事業について

税法上土地の賃貸借契約により書籍の販売については、収益事業として取扱われる。

土地の賃貸借契約は、東京環境工科専門学校と契約している。本年度の当該契約および書籍販売に関わる収益は下記のとおりであった。書籍に関わる収入と費用が普及事業として扱っている。

		単位: 円
収入の部		
土地賃貸借収入		600,000
書籍売上		424,177
	収入合計	<u>1,024,177</u>
費用の部		
森林整備事業 人件費		2,859,000
森林整備事業費 経費		2,961,962
書籍売上原価		3,977,347
	費用合計	<u>9,798,309</u>
	収益事業利益	<u><u>-9,198,309</u></u>

監事報告

財団法人 C.W.ニコル・アフアの森財団の第3事業年度(自2004年4月1日至2005年3月31日)の会計報告について監査した。

この結果、会計報告は適切に財団の事業の内容を表示していると認める。

2005年4月22日

財団法人 C.W.ニコル・アフアの森財団

監事 _____ 印
 畠田 洋平

監事 _____ 印
 吉田 寛