

2023(令和5)年度
決算報告書

〔第13期〕

自 2023(令和5)年4月1日
至 2024(令和6)年3月31日



公益財団法人 知床財団

北海道斜里郡斜里町大字遠音別村字岩宇別531番地

公益財団法人 知床財団
2023(令和5)年度 決算報告書

◆ 目 次 ◆

貸借対照表	1
貸借対照表内訳表	2
正味財産増減計算書	3
正味財産増減計算書内訳表	5
財務諸表に対する注記	7
附属明細書	8
財産目録	9

貸借対照表

2024(令和6)年3月31日現在

公益財団法人 知床財団

(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	21,476,663	32,133,601	△ 10,656,938
未収金	119,260,050	126,709,582	△ 7,449,532
商品	12,871,733	10,750,600	2,121,133
貯蔵品	1,032,429	1,570,415	△ 537,986
前払費用	1,356,337	2,712,417	△ 1,356,080
立替金	28,590	0	28,590
流動資産合計	156,025,802	173,876,615	△17,850,813
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	45,000,000	45,000,000	0
基本財産合計	45,000,000	45,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	39,047,383	34,809,304	4,238,079
研究費積立資産	30,323,577	30,323,471	106
指定寄附金積立資産	65,415,610	39,425,800	25,989,810
特定資産合計	134,786,570	104,558,575	30,227,995
(3) その他固定資産			
車両運搬具	5,269,271	423,306	4,845,965
什器備品	3,868,560	1,051,088	2,817,472
リース資産	13,441,656	16,265,468	△ 2,823,812
敷金	1,118,000	1,118,000	0
出資金	30,000	30,000	0
その他固定資産合計	23,727,487	18,887,862	4,839,625
固定資産合計	203,514,057	168,446,437	35,067,620
資産合計	359,539,859	342,323,052	17,216,807
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	90,000,000	100,000,000	△ 10,000,000
未払金	19,727,152	18,342,371	1,384,781
未払消費税等	3,551,600	3,583,500	△ 31,900
前受収益	3,055,813	1,820,742	1,235,071
前受会費	4,020,000	3,975,000	45,000
預り金	3,468,267	1,028,265	2,440,002
賞与引当金	9,157,594	9,073,838	83,756
流動負債合計	132,980,426	137,823,716	△4,843,290
2. 固定負債			
リース債務	13,441,656	16,265,468	△ 2,823,812
退職給付引当金	39,047,383	34,809,304	4,238,079
固定負債合計	52,489,039	51,074,772	1,414,267
負債合計	185,469,465	188,898,488	△ 3,429,023
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	45,000,000	45,000,000	0
寄附金	65,415,610	39,425,800	25,989,810
指定正味財産合計	110,415,610	84,425,800	25,989,810
(うち基本財産への充当額)	(45,000,000)	(45,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(65,415,610)	(39,425,800)	(25,989,810)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	63,654,784	68,998,764	△ 5,343,980
(うち特定資産への充当額)	(30,323,577)	(30,323,471)	(106)
正味財産合計	174,070,394	153,424,564	20,645,830
負債及び正味財産合計	359,539,859	342,323,052	17,216,807

貸借対照表内訳表
2024(令和6)年3月31日現在

公益財団法人 知床財団

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	9,715,108	10,828,259	933,296	21,476,663
未収金	112,796,362	6,463,688	0	119,260,050
商品	0	12,871,733	0	12,871,733
貯蔵品	1,032,429	0	0	1,032,429
前払費用	0	629,420	726,917	1,356,337
立替金	28,590	0	0	28,590
流動資産合計	123,572,489	30,793,100	1,660,213	156,025,802
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	0	0	45,000,000	45,000,000
基本財産合計	0	0	45,000,000	45,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	36,965,020	0	2,082,363	39,047,383
研究費積立資産	30,323,577	0	0	30,323,577
指定寄附金積立資産	65,415,610	0	0	65,415,610
特定資産合計	132,704,207	0	2,082,363	134,786,570
(3) その他固定資産				
車両運搬具	5,269,271	0	0	5,269,271
什器備品	3,868,560	0	0	3,868,560
リース資産	12,853,596	0	588,060	13,441,656
敷金	1,118,000	0	0	1,118,000
出資金	30,000	0	0	30,000
その他固定資産合計	23,139,427	0	588,060	23,727,487
固定資産合計	155,843,634	0	47,670,423	203,514,057
資産合計	279,416,123	30,793,100	49,330,636	359,539,859
II 負債の部				
1. 流動負債				
短期借入金	90,000,000	0	0	90,000,000
未払金	18,464,647	949,334	313,171	19,727,152
未払消費税等	3,551,600	0	0	3,551,600
前受収益	3,055,813	0	0	3,055,813
前受会費	4,020,000	0	0	4,020,000
預り金	3,465,083	0	3,184	3,468,267
賞与引当金	8,608,138	0	549,456	9,157,594
流動負債合計	131,165,281	949,334	865,811	132,980,426
2. 固定負債				
リース債務	12,853,596	0	588,060	13,441,656
退職給付引当金	36,965,020	0	2,082,363	39,047,383
固定負債合計	49,818,616	0	2,670,423	52,489,039
負債合計	180,983,897	949,334	3,536,234	185,469,465
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
地方公共団体補助金	0	0	45,000,000	45,000,000
寄附金	65,415,610	0	0	65,415,610
指定正味財産合計	65,415,610	0	45,000,000	110,415,610
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(45,000,000)	(45,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(65,415,610)	(0)	(0)	(65,415,610)
2. 一般正味財産				
(うち特定資産への充当額)	33,016,616	29,843,766	794,402	63,654,784
(うち特定資産への充当額)	(30,323,577)	(0)	(0)	(30,323,577)
正味財産合計	98,432,226	29,843,766	45,794,402	174,070,394
負債及び正味財産合計	279,416,123	30,793,100	49,330,636	359,539,859

正味財産増減計算書

2023(令和5)年 4月 1日から 2024(令和6)年 3月31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			
基本財産運用益	900	900	0
基本財産受取利息	900	900	0
事業収益	288,246,829	287,571,974	674,855
施設管理系業務収益	83,945,729	82,885,078	1,060,651
調査研究系業務収益	181,271,500	177,878,096	3,393,404
森林再生系業務収益	23,029,600	26,808,800	△ 3,779,200
寄附金	49,315,959	32,223,725	17,092,234
賛助会費	11,790,000	10,010,000	1,780,000
一般寄附金	5,562,082	5,001,898	560,184
指定寄附金	31,963,877	17,211,827	14,752,050
普及研修収益	60,428,828	54,827,352	5,601,476
普及研修業務収益	60,428,828	54,827,352	5,601,476
その他事業収益	189,520	189,637	△ 117
JBN業務収益	189,520	189,637	△ 117
雑収益	13,610,107	13,066,968	543,139
雑収益	13,607,344	13,064,084	543,260
受取利息	2,763	2,884	△ 121
経常収益計	411,792,143	387,880,556	23,911,587
(2) 経常費用			
事業費	408,018,995	387,028,306	20,990,689
給料手当	167,668,334	164,880,214	2,788,120
退職給付費用	4,658,578	7,382,672	△ 2,724,094
賃金	8,617,547	10,886,497	△ 2,268,950
福利厚生費	26,012,170	28,184,926	△ 2,172,756
会議費	2,048,554	1,327,429	721,125
旅費交通費	8,551,963	8,082,653	469,310
消耗品費	23,632,099	18,776,937	4,855,162
消耗什器備品費	2,677,133	2,487,769	189,364
修繕費	5,816,285	4,445,115	1,371,170
印刷製本費	2,763,455	2,940,632	△ 177,177
通信運搬費	4,004,624	4,333,258	△ 328,634
光熱水費	9,001,927	6,559,619	2,442,308
燃料費	7,030,899	7,065,934	△ 35,035
委託費	50,585,270	43,941,627	6,643,643
賃借料	20,031,450	19,849,653	181,797
支払負担金	4,782,338	3,871,777	910,561
保険料	3,103,525	2,732,867	370,658
諸謝金	1,321,390	1,441,090	△ 119,700
租税公課	18,079,139	19,332,684	△ 1,253,545
支払利息	609,429	669,294	△ 59,865
頒布資料購入費	31,459,576	22,870,665	8,588,911
棚卸資産増減額	△ 2,121,133	534,207	△ 2,655,340
減価償却費	7,673,133	4,428,175	3,244,958
雑費	11,310	2,612	8,698

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	9,117,128	6,828,579	2,288,549
役員報酬	942,500	1,131,000	△ 188,500
給料手当	1,304,507	1,106,751	197,756
退職給付費用	297,357	307,611	△ 10,254
福利厚生費	413,226	202,844	210,382
会議費	364,974	216,899	148,075
旅費交通費	301,360	298,144	3,216
消耗品費	127,935	179,484	△ 51,549
修繕費	2,372	384	1,988
通信運搬費	2,048	3,749	△ 1,701
光熱水費	160,199	109,135	51,064
燃料費	79,353	81,880	△ 2,527
委託費	2,281,828	1,613,582	668,246
賃借料	7,604	5,941	1,663
支払負担金	2,390,090	992,170	1,397,920
保険料	3,873	5,332	△ 1,459
租税公課	220,999	227,914	△ 6,915
支払利息	3,063	3,363	△ 300
減価償却費	213,840	342,396	△ 128,556
経常費用計	417,136,123	393,856,885	23,279,238
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,343,980	△ 5,976,329	632,349
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,343,980	△ 5,976,329	632,349
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	49,999	△ 49,999
経常外収益計	0	49,999	△ 49,999
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	534,182	△ 534,182
経常外費用計	0	534,182	△ 534,182
当期経常外増減額	0	△ 484,183	484,183
当期一般正味財産増減額	△ 5,343,980	△ 6,460,512	1,116,532
一般正味財産期首残高	68,998,764	75,459,276	△ 6,460,512
一般正味財産期末残高	63,654,784	68,998,764	△ 5,343,980
II 指定正味財産増減の部			
受取指定寄附金	57,953,687	18,777,627	39,176,060
一般正味財産への振替額	△ 31,963,877	△ 17,211,827	△ 14,752,050
当期指定正味財産増減額	25,989,810	1,565,800	24,424,010
指定正味財産期首残高	84,425,800	82,860,000	1,565,800
指定正味財産期末残高	110,415,610	84,425,800	25,989,810
III 正味財産期末残高	174,070,394	153,424,564	20,645,830

正味財産増減計算書内訳表

2023(令和5)年 4月 1日から 2024(令和6)年 3月31日まで

公益財団法人 知床財団

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計			法人会計	合計		
	公1	公2	公3	公4	共通	小計	収1	他1			小計	
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900	900
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900	900
事業収益	0	82,645,729	181,271,500	23,029,600	0	286,946,829	0	0	0	0	1,300,000	288,246,829
施設管理系業務収益	0	82,645,729	0	0	0	82,645,729	0	0	0	0	1,300,000	83,945,729
調査研究系業務収益	0	0	181,271,500	0	0	181,271,500	0	0	0	0	0	181,271,500
森林再生系業務収益	0	0	0	23,029,600	0	23,029,600	0	0	0	0	0	23,029,600
寄附金	24,654,359	0	15,155,977	4,300,000	0	44,110,336	0	0	0	0	5,205,623	49,315,959
賛助会費	6,208,000	0	2,045,000	0	0	8,253,000	0	0	0	0	3,537,000	11,790,000
一般寄附金	3,893,459	0	0	0	0	3,893,459	0	0	0	0	1,668,623	5,562,082
指定寄附金	14,552,900	0	13,110,977	4,300,000	0	31,963,877	0	0	0	0	0	31,963,877
普及研修収益	0	0	0	0	0	0	60,428,828	0	60,428,828	0	0	60,428,828
普及研修業務収益	0	0	0	0	0	0	60,428,828	0	60,428,828	0	0	60,428,828
その他の事業収益	0	0	0	0	0	0	0	189,520	189,520	0	0	189,520
JBN業務収益	0	0	0	0	0	0	0	189,520	189,520	0	0	189,520
雑収益	208,213	3,744,996	9,467,042	170,053	0	13,590,304	19,426	0	19,426	377	0	13,610,107
雑収益	206,042	3,744,842	9,466,688	170,008	0	13,587,580	19,391	0	19,391	373	0	13,607,344
受取利息	2,171	154	354	45	0	2,724	35	0	35	4	0	2,763
経常収益計	24,862,572	86,390,725	205,894,519	27,499,653	0	344,647,469	60,448,254	189,520	60,637,774	6,506,900	0	411,792,143
(2) 経常費用												
事業費	25,018,888	86,795,534	218,870,278	29,085,061	0	359,769,761	48,075,661	173,573	48,249,234	0	0	408,018,995
給料手当	12,813,457	38,447,735	96,859,784	11,211,774	0	159,332,750	8,305,584	30,000	8,335,584	0	0	167,668,334
退職給付費用	396,475	1,189,424	2,725,764	346,915	0	4,658,578	0	0	0	0	0	4,658,578
賃金	1,387,079	1,226,274	4,876,489	1,127,705	0	8,617,547	0	0	0	0	0	8,617,547
福利厚生費	2,082,980	6,258,827	14,415,708	1,822,606	0	24,580,121	1,432,049	0	1,432,049	0	0	26,012,170
会議費	4,477	3,300	2,013,657	27,120	0	2,048,554	0	0	0	0	0	2,048,554
旅費交通費	716,701	143,077	6,171,780	1,109,270	0	8,140,828	411,135	0	411,135	0	0	8,551,963
消耗品費	651,347	2,721,547	18,180,210	1,437,344	0	22,990,448	621,854	19,797	641,651	0	0	23,632,099
消耗什器備品費	0	101,673	2,575,460	0	0	2,677,133	0	0	0	0	0	2,677,133
修繕費	1,802,247	770,693	3,014,026	194,422	0	5,781,388	34,897	0	34,897	0	0	5,816,285
印刷製本費	1,619,696	302,785	789,274	0	0	2,711,755	51,700	0	51,700	0	0	2,763,455
通信運搬費	537,313	2,045,605	809,182	98,470	0	3,490,570	390,278	123,776	514,054	0	0	4,004,624
光熱水費	0	8,464,149	519,238	0	0	8,983,387	18,540	0	18,540	0	0	9,001,927
燃料費	47,084	4,168,631	2,596,797	186,017	0	6,998,529	32,370	0	32,370	0	0	7,030,899
委託費	1,550,991	13,594,264	24,639,020	8,699,335	0	48,483,610	2,101,660	0	2,101,660	0	0	50,585,270
賃借料	41,382	1,577,023	17,928,442	156,153	0	19,703,000	328,450	0	328,450	0	0	20,031,450
支払負担金	633,761	306,568	1,465,090	652,074	0	3,057,493	1,724,845	0	1,724,845	0	0	4,782,338
保険料	62,023	243,795	2,453,021	302,045	0	3,060,884	42,641	0	42,641	0	0	3,103,525
諸謝金	33,000	0	1,288,390	0	0	1,321,390	0	0	0	0	0	1,321,390
租税公課	20,022	4,526,341	9,100,471	1,235,337	0	14,882,171	3,196,968	0	3,196,968	0	0	18,079,139
支払利息	48,999	146,998	336,871	42,874	0	575,742	33,687	0	33,687	0	0	609,429
頒布資料購入費	0	0	0	0	0	0	31,459,576	0	31,459,576	0	0	31,459,576
棚卸資産増減額	0	0	0	0	0	0	△ 2,121,133	0	△ 2,121,133	0	0	△ 2,121,133
減価償却費	569,854	556,825	6,110,854	435,600	0	7,673,133	0	0	0	0	0	7,673,133
雑費	0	0	750	0	0	750	10,560	0	10,560	0	0	11,310

科 目	公益目的事業会計						収益事業等会計			法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	公 4	共 通	小 計	収 1	他 1	小 計		
管理費										9,117,128	9,117,128
役員報酬										942,500	942,500
給料手当										1,304,507	1,304,507
退職給付費用										297,357	297,357
福利厚生費										413,226	413,226
会議費										364,974	364,974
旅費交通費										301,360	301,360
消耗品費										127,935	127,935
修繕費										2,372	2,372
通信運搬費										2,048	2,048
光熱水費										160,199	160,199
燃料費										79,353	79,353
委託費										2,281,828	2,281,828
賃借料										7,604	7,604
支払負担金										2,390,090	2,390,090
保険料										3,873	3,873
租税公課										220,999	220,999
支払利息										3,063	3,063
減価償却費										213,840	213,840
経常費用計	25,018,888	86,795,534	218,870,278	29,085,061	0	359,769,761	48,075,661	173,573	48,249,234	9,117,128	417,136,123
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 156,316	△ 404,809	△ 12,975,759	△ 1,585,408	0	△ 15,122,292	12,372,593	15,947	12,388,540	△ 2,610,228	△ 5,343,980
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 156,316	△ 404,809	△ 12,975,759	△ 1,585,408	0	△ 15,122,292	12,372,593	15,947	12,388,540	△ 2,610,228	△ 5,343,980
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 156,316	△ 404,809	△ 12,975,759	△ 1,585,408	0	△ 15,122,292	12,372,593	15,947	12,388,540	△ 2,610,228	△ 5,343,980
他会計振替額	0	0	0	0	12,388,540	12,388,540	△ 12,372,593	△ 15,947	△ 12,388,540	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 156,316	△ 404,809	△ 12,975,759	△ 1,585,408	12,388,540	△ 2,733,752	0	0	0	△ 2,610,228	△ 5,343,980
一般正味財産期首残高	△ 11,638,706	△ 8,764,996	△ 16,539,045	△ 6,164,984	78,858,099	35,750,368	29,302,400	541,366	29,843,766	3,404,630	68,998,764
一般正味財産期末残高	△ 11,795,022	△ 9,169,805	△ 29,514,804	△ 7,750,392	91,246,639	33,016,616	29,302,400	541,366	29,843,766	794,402	63,654,784
II 指定正味財産増減の部											
受取指定寄附金	19,899,625	0	34,554,062	3,500,000	0	57,953,687	0	0	0	0	57,953,687
一般正味財産への振替額	△ 14,552,900	0	△ 13,110,977	△ 4,300,000	0	△ 31,963,877	0	0	0	0	△ 31,963,877
当期指定正味財産増減額	5,346,725	0	21,443,085	△ 800,000	0	25,989,810	0	0	0	0	25,989,810
指定正味財産期首残高	30,662,900	0	7,962,900	800,000	0	39,425,800	0	0	0	45,000,000	84,425,800
指定正味財産期末残高	36,009,625	0	29,405,985	0	0	65,415,610	0	0	0	45,000,000	110,415,610
III 正味財産期末残高	24,214,603	△ 9,169,805	△ 108,819	△ 7,750,392	91,246,639	98,432,226	29,302,400	541,366	29,843,766	45,794,402	174,070,394

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品

最終仕入原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産(リース資産を除く)

車両運搬具、什器備品…定率法によっている。

② リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職金支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上している。

② 賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(4) 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. 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。

(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	45,000,000	0	0	45,000,000
小 計	45,000,000	0	0	45,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	34,809,304	4,955,935	717,856	39,047,383
研究費積立資産	30,323,471	106	0	30,323,577
指定寄附金積立資産	39,425,800	57,953,687	31,963,877	65,415,610
小 計	104,558,575	62,909,728	32,681,733	134,786,570
合 計	149,558,575	62,909,728	32,681,733	179,786,570

3. 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。

(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	45,000,000	(45,000,000)	(0)	(0)
小 計	45,000,000	(45,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	39,047,383	(0)	(0)	(39,047,383)
研究費積立資産	30,323,577	(0)	(30,323,577)	(0)
指定寄附金積立資産	65,415,610	(65,415,610)	(0)	(0)
小 計	134,786,570	(65,415,610)	(30,323,577)	(39,047,383)
合 計	179,786,570	(110,415,610)	(30,323,577)	(39,047,383)

4. 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
車両運搬具	26,153,680	20,884,409	5,269,271
什器備品	7,597,334	3,728,774	3,868,560
リース資産	27,021,960	13,580,304	13,441,656
合 計	60,772,974	38,193,487	22,579,487

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
指定寄附金の使用による振替額	31,963,877
合 計	31,963,877

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」において記載しているため省略。

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	34,809,304	4,955,935	717,856	0	39,047,383
賞与引当金	9,073,838	9,157,594	9,073,838	0	9,157,594

財産目録

2024(令和6)年3月31日現在

(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)			
現金預金			
現金	手許保管	運転資金として	2,109,488
普通預金	ウトロ漁業協同組合 本所、北洋銀行 斜里支店、ゆうちょ銀行、網走信用金庫 斜里支店、大地みらい信用金庫 羅臼支店、羅臼漁業協同組合 本所	運転資金として	19,367,175
未収金	環境省、林野庁、斜里町、羅臼町他	公益目的事業及び収益事業等に係る未収金	119,260,050
商品	書籍、雑貨、アウトドア用品他	収益事業において販売する商品在庫	12,871,733
貯蔵品	職員制服、プリンタートナー	公益目的事業に係る貯蔵品	1,032,429
前払費用	CNS他	会計・販売管理クラウドシステム他(収益事業・法人会計)	1,356,337
立替金	職員	社会保険料(労働者負担分)	28,590
流動資産合計			156,025,802
(固定資産)			
基本財産	定期預金	運用益を法人管理運営の財源として使用	45,000,000
特定資産	退職給付引当資産	退職給付引当金に対応する資産として管理	39,047,383
	研究費積立資産	事業用資金として管理	30,323,577
	指定寄附金積立資産	寄附者の定めた使途に従い管理(公益目的事業に使用)	65,415,610
その他固定資産	車両運搬具	公益目的事業に使用	5,269,271
	什器備品	公益目的事業に使用	3,868,560
	リース資産	公益目的事業・法人管理運営に使用	13,441,656
	敷金	職員寮及び職員用借上住宅の敷金	1,118,000
	出資金	出資会員	30,000
固定資産合計			203,514,057
資産合計			359,539,859
(流動負債)			
短期借入金	北洋銀行	公益目的事業の運転資金	90,000,000
未払金	中日本航空他	公益目的事業・収益事業等・法人管理運営に係る未払金	19,727,152
未払消費税等	網走税務署	未払消費税及び地方消費税	3,551,600
前受収益	NTTドコモ	知床自然センター携帯電話基地局設備電気使用料収益	3,055,813
前受会費	賛助会員	個人年会費及び法人年会費	4,020,000
預り金	職員他	所得税・住民税・社会保険料・雇用保険料他	3,468,267
賞与引当金	職員	賞与支給に備えた引当金	9,157,594
流動負債合計			132,980,426
(固定負債)			
リース債務	札幌北洋リース	リース資産に対応する未経過リース料	13,441,656
退職給付引当金	職員	退職金支給に備えた引当金	39,047,383
固定負債合計			52,489,039
負債合計			185,469,465
正味財産			174,070,394

2024（令和6）年5月15日

公益財団法人 知床財団
理事長 村田良介 殿

監査報告書

監事 中川 元

監事 鈴木 日出男

私たち監事は、2023（令和5）年4月1日から2024（令和6）年3月31日までの事業年度における理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、以下の通り報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法により、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算関係書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算関係書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上