

# 2025(令和7)年度 決算報告書

〔第15期〕

自 2025(令和7)年4月1日  
至 2026(令和8)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  
2025(令和7)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

2026(令和8)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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	34,968,872	62,126,243	△ 27,157,371
未収金	183,890,443	113,326,139	70,564,304
商品	26,316,755	21,554,268	4,762,487
貯蔵品	0	567,546	△ 567,546
前払費用	0	1,909,720	△ 1,909,720
流動資産合計	245,176,070	199,483,916	45,692,154
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	46,455,549	46,275,782	179,767
研究費積立資産	30,351,665	30,329,690	21,975
指定寄附金積立資産	103,039,621	87,787,423	15,252,198
特定資産合計	179,846,835	164,392,895	15,453,940
(3) その他固定資産			
車両運搬具	6,445,432	4,880,859	1,564,573
什器備品	3,817,463	3,196,971	620,492
リース資産	13,772,900	14,599,340	△ 826,440
敷金	1,893,000	1,893,000	0
出資金	30,000	30,000	0
その他固定資産合計	25,958,795	24,600,170	1,358,625
固定資産合計	250,805,630	233,993,065	16,812,565
<b>資産合計</b>	<b>495,981,700</b>	<b>433,476,981</b>	<b>62,504,719</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
短期借入金	130,000,000	125,000,000	5,000,000
未払金	42,448,662	18,426,698	24,021,964
未払消費税等	8,895,600	6,129,100	2,766,500
前受収益	3,055,813	3,055,813	0
前受会費	5,195,000	5,355,000	△ 160,000
預り金	1,728,165	1,769,958	△ 41,793
賞与引当金	25,146,812	13,605,630	11,541,182
未払法人税等	1,296,500	444,300	852,200
流動負債合計	217,766,552	173,786,499	43,980,053
2. 固定負債			
リース債務	13,772,900	14,599,340	△ 826,440
退職給付引当金	46,455,549	46,275,782	179,767
固定負債合計	60,228,449	60,875,122	△ 646,673
<b>負債合計</b>	<b>277,995,001</b>	<b>234,661,621</b>	<b>43,333,380</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
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	103,039,621	87,787,423	15,252,198
指定正味財産合計	148,039,621	132,787,423	15,252,198
(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)	(103,039,621)	(87,787,423)	(15,252,198)
2. 一般正味財産	69,947,078	66,027,937	3,919,141
(うち特定資産への充当額)	(30,351,665)	(30,329,690)	(21,975)
<b>正味財産合計</b>	<b>217,986,699</b>	<b>198,815,360</b>	<b>19,171,339</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>495,981,700</b>	<b>433,476,981</b>	<b>62,504,719</b>

**貸借対照表内訳表**  
2026(令和8)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
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	27,859,222	5,163,372	1,946,278	34,968,872
未収金	175,135,189	8,755,254	0	183,890,443
商品	0	26,316,755	0	26,316,755
流動資産合計	202,994,411	40,235,381	1,946,278	245,176,070
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	43,939,481	0	2,516,068	46,455,549
研究費積立資産	30,351,665	0	0	30,351,665
指定寄附金積立資産	103,039,621	0	0	103,039,621
特定資産合計	177,330,767	0	2,516,068	179,846,835
(3) その他固定資産				
車両運搬具	6,445,432	0	0	6,445,432
什器備品	3,817,463	0	0	3,817,463
リース資産	10,514,920	3,097,600	160,380	13,772,900
敷金	1,893,000	0	0	1,893,000
出資金	30,000	0	0	30,000
その他固定資産合計	22,700,815	3,097,600	160,380	25,958,795
固定資産合計	200,031,582	3,097,600	47,676,448	250,805,630
<b>資産合計</b>	<b>403,025,993</b>	<b>43,332,981</b>	<b>49,622,726</b>	<b>495,981,700</b>
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
短期借入金	130,000,000	0	0	130,000,000
未払金	39,540,158	2,355,055	553,449	42,448,662
未払消費税等	8,895,600	0	0	8,895,600
前受収益	3,055,813	0	0	3,055,813
前受会費	5,195,000	0	0	5,195,000
預り金	1,695,584	28,600	3,981	1,728,165
賞与引当金	25,146,812	0	0	25,146,812
未払法人税等	0	1,296,500	0	1,296,500
流動負債合計	213,528,967	3,680,155	557,430	217,766,552
2. 固定負債				
リース債務	10,514,920	3,097,600	160,380	13,772,900
退職給付引当金	43,939,481	0	2,516,068	46,455,549
固定負債合計	54,454,401	3,097,600	2,676,448	60,228,449
<b>負債合計</b>	<b>267,983,368</b>	<b>6,777,755</b>	<b>3,233,878</b>	<b>277,995,001</b>
<b>III 正味財産の部</b>				
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	103,039,621	0	0	103,039,621
指定正味財産合計	103,039,621	0	45,000,000	148,039,621
(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)	103,039,621	0	0	(103,039,621)
2. 一般正味財産	32,003,004	36,555,226	1,388,848	69,947,078
(うち特定資産への充当額)	(30,351,665)	(0)	(0)	(30,351,665)
<b>正味財産合計</b>	<b>135,042,625</b>	<b>36,555,226</b>	<b>46,388,848</b>	<b>217,986,699</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>403,025,993</b>	<b>43,332,981</b>	<b>49,622,726</b>	<b>495,981,700</b>

## 正味財産増減計算書

2025(令和7)年4月1日から 2026(令和8)年3月31日まで

公益財団法人 知 床 財 団

(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	56,250	901	55,349
基本財産受取利息	56,250	901	55,349
事業収益	374,047,663	317,265,315	56,782,348
施設管理系業務収益	96,574,005	90,064,571	6,509,434
調査研究系業務収益	254,021,658	207,074,044	46,947,614
森林再生系業務収益	23,452,000	20,126,700	3,325,300
寄附金	36,421,096	40,112,423	△ 3,691,327
賛助会費	14,335,000	12,460,000	1,875,000
一般寄附金	6,407,194	5,604,236	802,958
指定寄附金	15,678,902	22,048,187	△ 6,369,285
普及研修収益	102,740,646	84,334,518	18,406,128
普及研修業務収益	102,740,646	84,334,518	18,406,128
その他事業収益	0	200,226	△ 200,226
JBN業務収益	0	200,226	△ 200,226
雑収益	17,701,732	15,518,210	2,183,522
雑収益	17,368,870	15,431,283	1,937,587
受取利息	332,862	86,927	245,935
経常収益計	530,967,387	457,431,593	73,535,794
(2) 経常費用			
事業費	514,647,745	443,270,446	71,377,299
給料手当	192,612,983	173,891,926	18,721,057
退職給付費用	9,563,614	7,761,924	1,801,690
賃金	10,926,404	8,820,645	2,105,759
福利厚生費	30,425,120	28,906,583	1,518,537
会議費	2,734,428	2,026,882	707,546
旅費交通費	13,136,369	11,402,779	1,733,590
消耗品費	22,899,697	22,908,929	△ 9,232
消耗什器備品費	2,985,275	2,991,111	△ 5,836
修繕費	8,886,047	6,215,164	2,670,883
印刷製本費	4,074,967	3,644,802	430,165
通信運搬費	4,061,520	3,860,047	201,473
光熱水費	10,332,360	9,777,255	555,105
燃料費	7,291,548	6,816,605	474,943
委託費	67,988,954	49,460,774	18,528,180
賃借料	25,052,569	20,952,948	4,099,621
支払手数料	8,504,640	6,641,147	1,863,493
保険料	3,272,267	3,116,254	156,013
諸謝金	2,523,300	1,379,000	1,144,300
租税公課	23,912,684	19,944,331	3,968,353
支払利息	2,109,890	1,118,886	991,004
商品仕入費	57,204,802	50,607,439	6,597,363
棚卸資産増減額	△ 4,762,487	△ 8,682,535	3,920,048
減価償却費	8,895,494	9,694,875	△ 799,381
雑費	15,300	12,675	2,625

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>管理費</b>	<b>12,304,000</b>	<b>11,343,692</b>	<b>960,308</b>
役員報酬	1,222,000	1,118,000	104,000
給料手当	1,828,471	1,119,819	708,652
退職給付費用	610,444	495,442	115,002
福利厚生費	622,189	428,550	193,639
会議費	1,535,673	1,197,072	338,601
旅費交通費	349,078	433,039	△ 83,961
消耗品費	45,313	87,756	△ 42,443
修繕費	4	0	4
通信運搬費	1,469	1,726	△ 257
光熱水費	171,253	166,799	4,454
燃料費	81,654	75,758	5,896
委託費	3,483,038	2,615,109	867,929
賃借料	5,468	5,628	△ 160
支払手数料	1,912,656	3,168,548	△ 1,255,892
保険料	1,107	856	251
租税公課	216,116	213,507	2,609
支払利息	4,227	2,243	1,984
減価償却費	213,840	213,840	0
<b>経常費用計</b>	<b>526,951,745</b>	<b>454,614,138</b>	<b>72,337,607</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	4,015,642	2,817,455	1,198,187
評価損益等計	0	0	0
<b>当期経常増減額</b>	<b>4,015,642</b>	<b>2,817,455</b>	<b>1,198,187</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	1,199,999	0	1,199,999
<b>経常外収益計</b>	<b>1,199,999</b>	<b>0</b>	<b>1,199,999</b>
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	2	△ 2
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>△ 2</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>1,199,999</b>	<b>△ 2</b>	<b>1,200,001</b>
税引前当期一般正味財産増減額	5,215,641	2,817,453	2,398,188
法人税、住民税及び事業税	1,296,500	444,300	852,200
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>3,919,141</b>	<b>2,373,153</b>	<b>1,545,988</b>
一般正味財産期首残高	66,027,937	63,654,784	2,373,153
一般正味財産期末残高	69,947,078	66,027,937	3,919,141
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取指定寄附金	30,931,100	44,420,000	△ 13,488,900
一般正味財産への振替額	△ 15,678,902	△ 22,048,187	6,369,285
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>15,252,198</b>	<b>22,371,813</b>	<b>△ 7,119,615</b>
指定正味財産期首残高	132,787,423	110,415,610	22,371,813
指定正味財産期末残高	148,039,621	132,787,423	15,252,198
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>217,986,699</b>	<b>198,815,360</b>	<b>19,171,339</b>

正味財産増減計算書内訳表

2025(令和7)年4月1日から 2026(令和8)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	56,250	56,250
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56,250	56,250
事業収益	0	90,474,005	254,021,658	23,452,000	0	367,947,663	0	0	0	6,100,000	374,047,663
施設管理系業務収益	0	90,474,005	0	0	0	90,474,005	0	0	0	6,100,000	96,574,005
調査研究系業務収益	0	0	254,021,658	0	0	254,021,658	0	0	0	0	254,021,658
森林再生系業務収益	0	0	0	23,452,000	0	23,452,000	0	0	0	0	23,452,000
寄附金	18,552,456	0	5,345,982	6,300,000	0	30,198,438	0	0	0	6,222,658	36,421,096
賛助会費	9,434,500	0	600,000	0	0	10,034,500	0	0	0	4,300,500	14,335,000
一般寄附金	2,647,956	0	1,837,080	0	0	4,485,036	0	0	0	1,922,158	6,407,194
指定寄附金	6,470,000	0	2,908,902	6,300,000	0	15,678,902	0	0	0	0	15,678,902
普及研修収益	0	0	0	0	0	0	102,740,646	0	102,740,646	0	102,740,646
普及研修業務収益	0	0	0	0	0	0	102,740,646	0	102,740,646	0	102,740,646
雑収益	653,642	4,711,617	11,238,714	879,524	0	17,483,497	216,793	0	216,793	1,442	17,701,732
雑収益	361,511	4,701,327	11,214,704	875,665	0	17,153,207	214,306	0	214,306	1,357	17,368,870
受取利息	292,131	10,290	24,010	3,859	0	330,290	2,487	0	2,487	85	332,862
経常収益計	19,206,098	95,185,622	270,606,354	30,631,524	0	415,629,598	102,957,439	0	102,957,439	12,380,350	530,967,387
(2) 経常費用						0					
事業費	21,399,492	106,005,110	275,283,536	32,800,008	0	435,488,146	79,159,599	0	79,159,599		514,647,745
給料手当	9,248,920	44,394,811	113,050,967	16,648,054	0	183,342,752	9,270,231	0	9,270,231		192,612,983
退職給付費用	508,703	2,441,774	5,697,472	915,665	0	9,563,614	0	0	0		9,563,614
賃金	1,808,509	1,058,482	7,006,057	1,053,356	0	10,926,404	0	0	0		10,926,404
福利厚生費	1,513,715	7,265,833	17,164,976	2,724,687	0	28,669,211	1,755,909	0	1,755,909		30,425,120
会議費	1,112	0	2,705,835	23,350	0	2,730,297	4,131	0	4,131		2,734,428
旅費交通費	1,948,512	210,800	7,826,507	2,481,536	0	12,467,355	669,014	0	669,014		13,136,369
消耗品費	472,098	7,118,718	11,628,160	1,885,738	0	21,104,714	1,794,983	0	1,794,983		22,899,697
消耗什器備品費	0	245,390	2,329,415	264,000	0	2,838,805	146,470	0	146,470		2,985,275
修繕費	99	3,135,729	5,500,446	249,658	0	8,885,932	115	0	115		8,886,047
印刷製本費	2,782,403	890,340	354,990	0	0	4,027,733	47,234	0	47,234		4,074,967
通信運搬費	83,266	1,957,953	1,239,158	144,483	0	3,424,860	636,660	0	636,660		4,061,520
光熱水費	0	9,133,401	1,173,909	0	0	10,307,310	25,050	0	25,050		10,332,360
燃料費	218	4,332,224	2,804,421	122,592	0	7,259,455	32,093	0	32,093		7,291,548
委託費	1,161,380	15,095,656	46,803,207	3,283,145	0	66,343,388	1,645,566	0	1,645,566		67,988,954
賃借料	178,819	1,534,657	22,272,396	175,574	0	24,161,446	891,123	0	891,123		25,052,569
支払手数料	766,074	714,151	2,100,358	698,575	0	4,279,158	4,225,482	0	4,225,482		8,504,640
保険料	168,364	240,723	2,486,752	344,314	0	3,240,153	32,114	0	32,114		3,272,267
諸謝金	33,000	144,800	2,345,500	0	0	2,523,300	0	0	0		2,523,300
租税公課	13,470	5,067,480	12,453,880	1,254,354	0	18,789,184	5,123,500	0	5,123,500		23,912,684
支払利息	105,706	507,388	1,183,906	190,271	0	1,987,271	122,619	0	122,619		2,109,890
商品仕入費	0	0	0	0	0	0	57,204,802	0	57,204,802		57,204,802
棚卸資産増減額	0	0	0	0	0	0	△ 4,762,487	0	△ 4,762,487		△ 4,762,487
減価償却費	605,124	514,800	7,153,314	340,656	0	8,613,894	281,600	0	281,600		8,895,494
雑費	0	0	1,910	0	0	1,910	13,390	0	13,390		15,300

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
<b>管理費</b>										12,304,000	12,304,000
役員報酬										1,222,000	1,222,000
給料手当										1,828,471	1,828,471
退職給付費用										610,444	610,444
福利厚生費										622,189	622,189
会議費										1,535,673	1,535,673
旅費交通費										349,078	349,078
消耗品費										45,313	45,313
修繕費										4	4
通信運搬費										1,469	1,469
光熱水費										171,253	171,253
燃料費										81,654	81,654
委託費										3,483,038	3,483,038
賃借料										5,468	5,468
支払手数料										1,912,656	1,912,656
保険料										1,107	1,107
租税公課										216,116	216,116
支払利息										4,227	4,227
減価償却費										213,840	213,840
<b>経常費用計</b>	21,399,492	106,005,110	275,283,536	32,800,008	0	435,488,146	79,159,599	0	79,159,599	12,304,000	526,951,745
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,193,394	△ 10,819,488	△ 4,677,182	△ 2,168,484	0	△ 19,858,548	23,797,840	0	23,797,840	76,350	4,015,642
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>当期経常増減額</b>	△ 2,193,394	△ 10,819,488	△ 4,677,182	△ 2,168,484	0	△ 19,858,548	23,797,840	0	23,797,840	76,350	4,015,642
						0					
<b>2. 経常外増減の部</b>											
(1) 経常外収益											
固定資産売却益	0	0	1,199,999	0	0	1,199,999	0	0	0	0	1,199,999
<b>経常外収益計</b>	0	0	1,199,999	0	0	1,199,999	0	0	0	0	1,199,999
(2) 経常外費用											
<b>経常外費用計</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>当期経常外増減額</b>	0	0	1,199,999	0	0	1,199,999	0	0	0	0	1,199,999
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,193,394	△ 10,819,488	△ 3,477,183	△ 2,168,484	0	△ 18,658,549	23,797,840	0	23,797,840	76,350	5,215,641
<b>他会計振替額</b>	0	0	0	0	17,233,414	17,233,414	△ 17,233,414	△ 541,366	△ 17,774,780	541,366	0
<b>税引前当期一般正味財産増減額</b>	△ 2,193,394	△ 10,819,488	△ 3,477,183	△ 2,168,484	17,233,414	△ 1,425,135	6,564,426	△ 541,366	6,023,060	617,716	5,215,641
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	1,296,500	0	1,296,500	0	1,296,500
<b>当期一般正味財産増減額</b>	△ 2,193,394	△ 10,819,488	△ 3,477,183	△ 2,168,484	17,233,414	△ 1,425,135	5,267,926	△ 541,366	4,726,560	617,716	3,919,141
一般正味財産期首残高	△ 16,427,137	△ 16,940,087	△ 31,358,747	△ 8,681,431	106,835,541	33,428,139	31,287,300	541,366	31,828,666	771,132	66,027,937
一般正味財産期末残高	△ 18,620,531	△ 27,759,575	△ 34,835,930	△ 10,849,915	124,068,955	32,003,004	36,555,226	0	36,555,226	1,388,848	69,947,078
<b>II 指定正味財産増減の部</b>											
受取指定寄附金	9,396,550	0	14,034,550	7,500,000	0	30,931,100	0	0	0	0	30,931,100
一般正味財産への振替額	△ 6,470,000	0	△ 2,908,902	△ 6,300,000	0	△ 15,678,902	0	0	0	0	△ 15,678,902
<b>当期指定正味財産増減額</b>	2,926,550	0	11,125,648	1,200,000	0	15,252,198	0	0	0	0	15,252,198
指定正味財産期首残高	45,177,125	0	42,410,298	200,000	0	87,787,423	0	0	0	45,000,000	132,787,423
指定正味財産期末残高	48,103,675	0	53,535,946	1,400,000	0	103,039,621	0	0	0	45,000,000	148,039,621
<b>III 正味財産期末残高</b>	29,483,144	△ 27,759,575	18,700,016	△ 9,449,915	124,068,955	135,042,625	36,555,226	0	36,555,226	46,388,848	217,986,699

## 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	46,275,782	10,121,033	9,941,266	46,455,549
研究費積立資産	30,329,690	21,975	0	30,351,665
指定寄附金積立資産	87,787,423	30,931,100	15,678,902	103,039,621
小 計	164,392,895	41,074,108	25,620,168	179,846,835
合 計	209,392,895	41,074,108	25,620,168	224,846,835

### 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	46,455,549	(0)	(0)	(46,455,549)
研究費積立資産	30,351,665	(0)	(30,351,665)	(0)
指定寄附金積立資産	103,039,621	(103,039,621)	(0)	(0)
小 計	179,846,835	(103,039,621)	(30,351,665)	(46,455,549)
合 計	224,846,835	(148,039,621)	(30,351,665)	(46,455,549)

### 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	32,318,080	25,872,648	6,445,432
什器備品	10,742,494	6,925,031	3,817,463
リース資産	27,139,560	13,366,660	13,772,900
合 計	70,200,134	46,164,339	24,035,795

### 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	15,678,902
合 計	15,678,902

## 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	46,275,782	10,121,033	9,941,266	0	46,455,549
賞与引当金	13,605,630	25,146,812	13,605,630	0	25,146,812

## 財産目録

2026(令和8)年3月31日現在

公益財団法人 知床財団

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
現金預金			34,968,872
現金 普通預金	手許保管 北洋銀行他	運転資金として 運転資金として	863,212 34,105,660
未収金	環境省他	主に公益目的事業に係る未収金	183,890,443
商品	書籍、雑貨他	収益事業に係る販売商品在庫	26,316,755
<b>流動資産合計</b>			<b>245,176,070</b>
<b>(固定資産)</b>			
基本財産 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	普通預金、定期預金	退職給付引当金に対応する資産	46,455,549
研究費積立資産	普通預金	事業資金	30,351,665
指定寄附金積立資産	普通預金	公益目的事業に使用	103,039,621
その他固定資産 車両運搬具	業務用車両他	公益目的事業に使用	6,445,432
什器備品	業務用無線機、除雪機他	公益目的事業に使用	3,817,463
リース資産	業務用車両他	公益目的事業・収益事業・法人管理運営で使用	13,772,900
敷金	住宅敷金	職員寮・職員用借上住宅	1,893,000
出資金	網走信用金庫	出資会員	30,000
<b>固定資産合計</b>			<b>250,805,630</b>
<b>資産合計</b>			<b>495,981,700</b>
<b>(流動負債)</b>			
短期借入金	北洋銀行	公益目的事業の運転資金	130,000,000
未払金	事業費・管理費未払分	主に公益目的事業に係る未収金	42,448,662
未払消費税等	網走税務署	未払消費税・地方消費税	8,895,600
前受収益	施設電気使用料	通信設備(携帯電話基地局)	3,055,813
前受会費	賛助会員	個人・法人年会費	5,195,000
預り金	職員他	所得税・住民税・社会保険料他	1,728,165
賞与引当金	職員	賞与支給に備えた引当金	25,146,812
未払法人税等	網走税務署他	未払法人税、事業税及び住民税	1,296,500
<b>流動負債合計</b>			<b>217,766,552</b>
<b>(固定負債)</b>			
リース債務	業務用車両他	リース資産に対応する未経過リース料	13,772,900
退職給付引当金	職員	退職金支給に備えた引当金	46,455,549
<b>固定負債合計</b>			<b>60,228,449</b>
<b>負債合計</b>			<b>277,995,001</b>
<b>正味財産</b>			<b>217,986,699</b>

2026（令和8）年5月19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 鈴木日出男

監事 青野孝則

私たち監事は、2025（令和7）年4月1日から2026（令和8）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