

活動計算書

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

特定非営利活動法人水辺に遊ぶ会
(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取会費	22,500	
賛助会員受取会費	344,700	367,200
2. 受取寄附金		
受取寄附金	656,155	
施設等受入評価益	0	656,155
3. 受取助成金等		
受取民間助成金	5,295,225	5,295,225
4. 事業収益		
①自然に関する理解を深めるための啓発活動	157,615	
②調査研究活動	97,700	
③海岸清掃ほか環境美化や廃棄物問題に関する活動	0	
④ブルーツーリズムなどの地域振興を推進する活動	41,100	
⑤自然環境に関する情報の収集・蓄積・発信	0	
⑥民間及び公共団体の環境に関する事業に対する支援・提言など	0	
⑦持続可能な社会を追究するためのその他の事業	545,293	841,708
5. その他収益		
受取利息	42	
雑収入	12,300	12,342
経常収益計		7,172,630
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	2,024,446	
事務局経費	120,000	
雑給	904,083	
法定福利費	746,852	
税金等	16,355	
人件費計		3,811,736
(2) その他経費		
業務委託費	494,003	
諸謝金	161,600	
印刷製本費	279,460	
旅費交通費	423,619	
通信運搬費	174,721	
消耗品費	625,562	
仕入れ	313,144	
賃借料	124,185	
保険料	89,750	
交際費	109,036	
図書費	5,939	
支払手数料	2,074	
雑費	4,859	
(施設等評価費用)		

その他経費計		2,807,952	
事業費計		6,619,688	
2. 管理費			
(1) 人件費			
事務局経費	50,000		
人件費計		50,000	
(2) その他費用			
印刷製本費	80		
旅費交通費	1,870		
通信運搬費	72,494		
消耗品費	15,767		
家賃・地代	230,400		
賃借料	43,560		
保険料	23,370		
諸会費	18,000		
会議費			
交際費	40,089		
租税公課	3,200		
支払手数料	1,484		
雑費	4,420		
水光熱費	89,642		
その他費用計		544,376	
管理費計		594,376	
経常費用計			7,214,064
当期経常増減額			-41,434
III 経常外収益			
1 固定資産売却収益	0		
2 過年度損益修正益	0		
経常外収益計		0	
IV 経常外費用			
1 固定資産除・売却損	0		
2 災害損失	0		
3 過年度損益修正損(前年度損失金)	308,663		
経常外費用計		308,663	
経理区分振替額			0
税引前当期正味財産増減額			-350,097
法人税等			71,000
当期正味財産増減額			-421,097
前期繰越正味財産額			2,204,095
次期繰越正味財産額			1,782,998

(法第28条第1項関係様式)

平成28年度「特定非営利活動に係る事業」会計貸借対照表
(報告式)

平成29年3月31日現在

特定非営利活動法人水辺に遊ぶ会

科目・摘要	金額 (単位:円)		
(賃金収支の部)			
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	1,159,607		
未収入金	754,395		
その他			
(流動資産合計)		1,914,002	
2 固定資産			
土地	0		
建物	0		
車両	0		
備品	0		
その他	0		
(固定資産合計)		0	
(資産合計)			1,914,002
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	60,004		
借入金	0		
預り金	0		
未払い法人税	71,000		
(流動負債合計)		131,004	
2 固定負債			
長期借入金			
(固定負債合計)		0	
(負債合計)			131,004
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		2,204,095	
当期正味財産増加額(減少額)		-421,097	
(正味財産合計)			1,782,998
(負債及び正味財産合計)			1,914,002

(法第28条第1項関係様式)

平成28年度財産目録

(法人一括)

平成28年3月31日現在

特定非営利活動法人水辺に遊ぶ会

科目・摘要	金額 (単位:円)		
(貸金収支の部)			
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	現金手許有高	218,407	
普通預金	大分銀行1	854,112	
	大分銀行2	87,088	
郵便貯金			
未収入金		754,395	
材料		0	
その他		0	
(流動資産合計)		1,914,002	
2 固定資産			
土地		0	
建物		0	
車両		0	
備品		0	
その他		0	
(固定資産合計)		0	
(資産合計)			1,914,002
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金		60,004	
借入金		0	
預り金			
法人税等未払金		71,000	
未払消費税		0	
(流動負債合計)		131,004	
2 固定負債			
長期借入金		0	
(固定負債合計)		0	
(負債合計)			131,004
正味財産			1,782,998

財務諸表の注記

特定非営利活動法人水辺に遊ぶ会

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 NPO法人会計基準協議会)によっています。同基準では、特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

- (1) 固定資産の減価償却の方法
該当なし
- (2) 引当金の計上基準
該当なし
- (3) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
該当なし
- (4) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、4. のとおりですが活動計算書には計上しませんでした。
- (5) 消費税等の会計処理
該当なし

2. 事業費の内訳

事業費の内訳は別表のとおりです

3. 施設の提供等の物的サービスの受入の内訳

特に該当なし

4. 活動の原価の算定にあたって必要なボランティアによる役務の提供の内訳

(単位:円)

内 容	金 額	算定方法
環境活動作業 1,600名、平均3時間、計4,800時間 特に該当なし	3,432,000円	単価は大分県の最低賃金によって算定 (@715円)

5. 使途等が制約された寄附等の内訳

(単位:円)

内 容	前期繰越額	当期受入額	当期減少額	次期繰越額	備 考
セブンイレブン環境助成	0	3,100,000	3,100,000	0	活動基盤づくり
KJB瀬戸内基金	0	480,000	480,000	0	海岸環境の保全
大分県森と海をつなぐ環境保	0	125,827	125,827	0	海岸清掃
大分県水産物流通加工総合	0	150,000	150,000	0	県産水産物の消費
大分県地域を担うNPO協働創出事業	0	1,138,078	1,138,078	0	松林保全事業
中津市野依新池環境調査	0	301,320	301,320	0	野依新池環境調査
あいおいニッセイ同和損保	0	188,850	188,850	0	NPO水辺に遊ぶ会事業全般
日本ユネスコ協会	0	100,000	100,000	0	NPO水辺に遊ぶ会事業全般

6. 固定資産の増減内訳

特に該当なし

7. 借入金の増減内訳

特に該当なし

8. 役員及びその近親者との取引の内容

特に該当なし

9. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

- ・現物寄附の評価方法
特に該当なし
- ・事業費と管理費の按分方法
事業費の事務局経費は事業毎に按分した
- ・重要な後発事象
特に該当なし
- ・その他の事業に係る資産の状況
特に該当なし

(別表)事業別損益の内訳
事業費損益の内訳は以下のとおりです

科目	特定非営利活動に係る事業							事業部門計	管理部門	合計
	自然に関する理解を深めるための啓発活動	調査研究活動	海岸清掃ほか環境美化や廃棄物問題に関する活動	ブルーーツーリズムなどの地域振興を推進する活動	自然環境に関する情報の収集・蓄積・発信	民間及び公共団体の環境に関する事業に対する支援・提言など	持続可能な社会を追求するためのその他の事業			
I 経常収益										
1. 受取会費							0	367,200	367,200	
2. 受取寄付金							0	656,155	656,155	
3. 受取助成金等		781,320	1,263,905	150,000			3,100,000	5,295,225	5,295,225	
4. 事業収益	157,615	97,700		41,100			545,293	841,708	841,708	
5. その他収益							0	12,342	12,342	
経常収益計	157,615	879,020	1,263,905	191,100	0	0	3,645,293	6,136,933	1,035,697	7,172,630
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当							2,024,446	2,024,446		2,024,446
事務局経費	20,000	20,000	20,000	10,000	10,000	10,000	30,000	120,000	50,000	170,000
雑給		32,000	765,963	93,000			13,120	904,083		904,083
法定福利費							746,852	746,852		746,852
税金等(源泉)			3,935				12,420	16,355	71,000	87,355
ボランティア評価費用	0	0	0	0	0	0	0	0		0
人件費計	20,000	52,000	789,898	103,000	10,000	10,000	2,826,838	3,811,736	121,000	3,932,736
(2) その他経費										
業務委託費		283,700	5,400				204,903	494,003		494,003
諸謝金	20,000	85,100	10,500	28,000			18,000	161,600		161,600
印刷製本費		255,560	10,450				13,450	279,460	80	279,540
備品費								0		0
旅費・交通費	56,000	207,394	22,892	20,880		2,000	114,453	423,619	1,870	425,489
通信運搬費	3,000	39,017	47,800	59,600	5,200		20,104	174,721	72,494	247,215
消耗品費	13,583	9,175	143,326	97,513	4,808	1,229	355,928	625,562	15,767	641,329
仕入れ							313,144	313,144		313,144
家賃・地代								0	230,400	230,400
賃借料		89,185	35,000					124,185	43,560	167,745
保険料	24,400		65,350					89,750	23,370	113,120
諸会費								0	18,000	18,000
交際費	9,903	57,245	8,839	2,000		10,552	20,497	109,036	40,089	149,125
図書費			5,939					5,939		5,939
租税公課								0	3,200	3,200
支払手数料		810	778				486	2,074	1,484	3,558
雑費	168			400			4,291	4,859	4,420	9,279
水道光熱費 (施設等評価費用)								0	89,642	89,642
その他経費計	127,054	1,027,186	356,274	208,393	10,008	13,781	1,065,256	2,807,952	544,376	3,352,328
経常費用計	147,054	1,079,186	1,146,172	311,393	20,008	23,781	3,892,094	6,619,688	665,376	7,285,064
損益計算	10,561	-200,166	117,733	-120,293	-20,008	-23,781	-246,801	-482,755	370,321	-112,434