（法第28条第1項関係様式）

活動計算書

平成30年　4月　1日から平成31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	24,000		
賛助会員受取会費	124,500		
特別会費	220,000	368,500	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	697,502	697,502	
3. 受取助成金等			
受取民間助成金	2,688,659	2,688,659	
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	316,800		
②調査研究活動	1,381,900		
③海岸清掃ほか環境美化や廃棄物問題に関する活動	2,327,403		
④ブルーツーリズムなどの地域振興を推進する活動	67,600		
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	553,622	4,647,325	
5. その他収益			
受取利息	10		
雑収入	60	70	
経常収益計			8,402,056
Ⅱ　経常費用			
1. 事業費			
(1)人件費			
給料手当	2,158,801		
事務局経費	168,000		
雑給	521,188		
法定福利費	350,956		
福利厚生費	132,460		
人件費計		3,331,405	
(2)その他経費			
業務委託費	610,100		
諸謝金	70,000		
印刷製本費	560,015		
旅費交通費	335,855		
通信運搬費	216,366		
消耗品費	1,149,890		
修繕費	9,053		
会議費	771		

水道光熱費	1,800		
車両費	19,730		
賃借料	122,420		
保険料	63,230		
交際費	4,340		
図書費	9,640		
支払手数料	13,088		
雑費	10,984		
渉外費	2,650		
売上原価	343,654		
租税公課	4,050		
その他経費計		3,547,636	
事業費計		6,879,041	
2. 管理費			
(1)人件費			
給料手当	241,199		
事務局経費	30,000		
雑給	1,000		
法定福利費	39,212		
福利厚生費	6,494		
人件費計		317,905	
(2)その他費用			
旅費交通費	36,249		
通信運搬費	105,893		
消耗品費	4,987		
修繕費	2,780		
諸会費	21,900		
会議費	2,100		
水道光熱費	129,623		
賃借料	66,000		
保険料	22,370		
図書費	4,082		
支払手数料	1,804		
雑費	4,442		
渉外費	31,880		
租税公課	600		
その他経費計		434,710	
管理費計		752,615	
経常費用計			7,631,656
当期経常増減額			770,400
Ⅲ 経常外収益			
過年度損益修正益	31,371		
経常外収益計		31,371	
Ⅳ 経常外費用			
過年度損益修正損	25,900		
経常外費用計		25,900	
税引き前当期正味財産増減額			775,871
法人税、住民税及び事業税			71,000
当期正味財産増減額			704,871
前期繰越正味財産額			2,095,650
次期繰越正味財産額			2,800,521

（法第28条第1項関係様式）

平成30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31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	1,637,807		
未収金	2,171,034		
前払金	252,518		
棚卸資産	87,700		
その他			
（流動資産合計）		4,149,059	
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）			4,149,059
Ⅱ　負債の部			
1　流動負債			
短期借入金	1,000,000		
未払金	264,074		
前受金	17,500		
預り金	66,964		
（流動負債合計）		1,348,538	
2　固定負債			
長期借入金			
（固定負債合計）		0	
（負債合計）			1,348,538
Ⅲ　正味財産の部			
前期繰越正味財産		2,095,650	
当期正味財産増加額（減少額）		704,871	
（正味財産合計）			2,800,521
（負債及び正味財産合計）			4,149,059

（法第28条第1項関係様式）

平成30年度財産目録

（法人一括）

平成31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	現金手許有高	159,298		
普通預金	大分銀行1	1,331,464		
	大分銀行2	71,045		
	ろうきん	39,640		
郵便貯金		0		
郵便振替		36,360		
漁業協同組合		0		
未収金		2,171,034		
前払金		252,518		
棚卸資産		87,700		
その他		0		
（流動資産合計）			4,149,059	
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）				4,149,059
Ⅱ　負債の部				
1　流動負債				
短期借入金		1,000,000		
未払金		193,074		
前受金		17,500		
預り金		66,964		
法人税等未払金		71,000		
未払消費税		0		
（流動負債合計）			1,348,538	
2　固定負債				
長期借入金		0		
（固定負債合計）			0	
（負債合計）				1,348,538
正味財産				2,800,521

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

（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 1,800名、平均3時間、計5,400時間	4, 114, 800円	単価は大分県の最低賃金によって算定 （ @762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
TOTO水環境基金	0	950000	950000	0	啓発・教育
大分県森と海をつなぐ環境保全推進事業	0	150,000	150,000	0	海岸清掃
大分県水産物流通加工総合対策事業	0	150,000	150,000	0	県産水産物の消費
SAVE JPAN PROJECT	0	308,797	308,797	0	啓発・希少生物保護
九州ろうきん	0	150,000	150,000	0	中津干潟アカデミア研究発表会
大分県森林環境保全事業	0	280,200	280,200	0	大新田松林再生
国土交通省河川協力団体	0	471,834	471,834	0	山国川環境学習・生物調査

6. 固定資産の増減内訳

7. 借入金の増減内訳
1,000,000円増　※未収金が回収されるまでの期間、事業費として借入

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

・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
従業員給料手当は事業毎の総支出額比（従業員人件費を除く）によって按分した。事務局経費は事業毎に按分

・重要な後発事象
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									
	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	事業部門計	管理部門	合計
Ⅰ　経常収益										
1. 受取会費								0	368,500	368,500
2. 受取寄付金								0	697,502	697,502
3. 受取助成金等	2,108,459		430,200	150,000				2,688,659		2,688,659
4. 事業収益	316,800	1,381,900	2,327,403	67,600	0	0	553,622	4,647,325		4,647,325
5. その他収益								0	70	70
経常収益計	2,425,259	1,381,900	2,757,603	217,600	0	0	553,622	7,335,984	1,066,072	8,402,056
Ⅱ　経常費用										
(1)人件費										
給料手当	567,108	405,919	747,407	154,220	4,899	12,468	266,780	2,158,801	241,199	2,400,000
事務局経費	20,000	20,000	20,000	20,000	10,000	20,000	58,000	168,000	30,000	198,000
雑給	315,000		125,188	81,000				521,188	1,000	522,188
法定福利費	92,195	65,990	121,507	25,071	796	2,027	43,370	350,956	39,212	390,168
福利厚生費	31,740	50,499	48,823			1,398		132,460	6,494	138,954
ボランティア評価費用	0	0	0	0	0	0	0	0		0
人件費計	1,026,043	542,408	1,062,925	280,291	15,695	35,893	368,150	3,331,405	317,905	3,649,310
(2)その他経費										
業務委託費	8,000	244,100	358,000					610,100		610,100
諸謝金	15,000	10,000		35,000			10,000	70,000		70,000
印刷製本費	70,350	63,965	413,330				12,370	560,015		560,015
旅費交通費	94,500	132,580	35,975	5,500			67,300	335,855	36,249	372,104
通信運搬費	88,176	41,420	9,700	65,600			11,470	216,366	105,893	322,259
消耗品費	444,624	169,423	433,270	102,573				1,149,890	4,987	1,154,877
修繕費		9,053						9,053	2,780	11,833
諸会費								0	21,900	21,900
会議費		771						771	2,100	2,871
水道光熱費		1,200		600				1,800	129,623	131,423
減価償却費								0		0
車両費	7,319		12,411					19,730		19,730
賃借料	28,080	80,000	11,340	3,000				122,420	66,000	188,420
保険料	20,800		40,930	1,500				63,230	22,370	85,600
交際費			4,340					4,340		4,340
図書費	4,627	5,013						9,640	4,082	13,722
支払手数料	108	486	12,204				290	13,088	1,804	14,892
雑費	9,184						1,800	10,984	4,442	15,426
渉外費							2,650	2,650	31,880	34,530
売上原価							343,654	343,654		343,654
租税公課						4,050		4,050	600	4,650
その他経費計	790,768	758,011	1,331,500	213,773	0	4,050	449,534	3,547,636	434,710	3,982,346
経常費用計	1,816,811	1,300,419	2,394,425	494,064	15,695	39,943	817,684	6,879,041	752,615	7,631,656
Ⅲ　経常外収益										
過年度損益修正益								0	31,371	31,371
経常外収益計								0		31,371
Ⅳ　経常外費用										
過年度損益修正損								0	25,900	25,900
経常外費用計								0		25,900
法人税、住民税等								0	71,000	71,000
損益計算	608,448	81,481	363,178	-276,464	-15,695	-39,943	-264,062	456,943	313,457	770,400
経常外収支	608,448	81,481	363,178	-276,464	-15,695	-39,943	-264,062	456,943	313,457	775,871
税引き後 差額	608,448	81,481	363,178	-276,464	-15,695	-39,943	-264,062	456,943	242,457	704,871