

活動計算書

平成31年 4月 1日から令和2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	137,000	
特別会費	260,000	421,000
2. 受取寄附金		
受取寄附金	758,953	758,953
3. 受取助成金等		
受取補助金・助成金	2,421,223	2,421,223
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	997,276	
②調査研究活動	1,542,000	
③海岸清掃ほか環境美化や廃棄物問題に関する活動	300,000	
④ブルーツーリズムなどの地域振興を推進する活動	36,000	
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	10,000	
⑦持続可能な社会を追究するためのその他の事業	358,731	3,244,007
5. その他収益		
受取利息	21	
雑収入	98,990	99,011
経常収益計		6,944,194
II 経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	1,932,461	
事務局経費	131,000	
雑給	130,000	
法定福利費	317,043	
福利厚生費	104,221	
人件費計		2,614,725
(2) その他経費		
業務委託費	961,925	
諸謝金	55,000	
印刷製本費	358,724	
旅費交通費	446,814	
通信運搬費	159,339	
消耗品費	809,536	
修繕費	1,401	
諸会費	0	
会議費	0	
水道光熱費	200	
減価償却費	0	
車両費	14,141	
賃借料	14,040	
保険料	43,920	

交際費	6,000		
図書費	0		
支払手数料	4,163		
雑費	33,618		
渉外費	0		
広告宣伝費	0		
売上原価	237,308		
租税公課	0		
その他経費計		3,146,129	
事業費計		5,760,854	
2. 管理費			
(1) 人件費			
給料手当	357,539		
事務局経費	0		
雑給	0		
法定福利費	58,658		
福利厚生費	0		
人件費計		416,197	
(2) その他費用			
業務委託費	0		
印刷製本費	12,520		
旅費交通費	0		
通信運搬費	110,224		
消耗品費	8,903		
修繕費	0		
諸会費	23,100		
会議費	0		
水道光熱費	135,468		
車両費	0		
賃借料	271,400		
保険料	22,770		
図書費	0		
支払手数料	330		
雑費	21,412		
渉外費	50,600		
租税公課	2,600		
その他経費計		659,327	
管理費計		1,075,524	
経常費用計			6,836,378
当期経常増減額			107,816
III 経常外収益			
過年度損益修正益	9,620		
経常外収益計		9,620	
IV 経常外費用			
過年度損益修正損	5,726		
経常外費用計		5,726	
税引き前当期正味財産増減額			111,710
法人税、住民税及び事業税			71,000
当期正味財産増減額			40,710
前期繰越正味財産額			2,800,521
次期繰越正味財産額			2,841,231

(法第28条第1項関係様式)

令和元年度「特定非営利活動に係る事業」会計貸借対照表
(報告式)
令和2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			
現金預金	2,094,261		
未収金	796,094		
前払金	254,770		
棚卸資産	77,292		
その他			
(流動資産合計)		3,222,417	
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)			3,222,417
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	0		
未払金	76,395		
前受金	199,500		
預り金	34,291		
法人税等未払金	71,000		
(流動負債合計)		381,186	
2 固定負債			
長期借入金			
(固定負債合計)		0	
(負債合計)			381,186
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		2,800,521	
当期正味財産増加額(減少額)		40,710	
(正味財産合計)			2,841,231
(負債及び正味財産合計)			3,222,417

(法第28条第1項関係様式)

令和元年度財産目録
(法人一括)
令和2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	138,436	
普通預金	大分銀行1	374,420	
	大分銀行2	985	
	ろうきん	943,889	
	郵便貯金	247,900	
	郵便振替	388,360	
	漁業協同組合	271	
	未収金	796,094	
	前払金	254,770	
	棚卸資産	77,292	
	その他	0	
	(流動資産合計)		3,222,417
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)		3,222,417
II 負債の部			
1 流動負債			
	短期借入金	0	
	未払金	76,395	
	前受金	199,500	
	預り金	34,291	
	法人税等未払金	71,000	
	未払消費税	0	
	(流動負債合計)		381,186
2 固定負債			
	長期借入金	0	
	(固定負債合計)		0
	(負債合計)		381,186
正味財産			2,841,231

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 1,450名、平均3時間、計5,400時間	3,436,500円	単価は大分県の最低賃金によって算定 (@790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	950,000	950,000	0	啓発・教育
SAVE JAPAN PROJECT	0	715,000	715,000	0	海岸清掃
中津市中津干潟環境調査	0	737,000	737,000	0	中津干潟保全調査
中津市野依新池生物調査	0	715,000	715,000	0	野依新池保全調査
大分県森と海をつなぐ環境保全推進事業	0	300,000	300,000	0	海岸清掃
大分県希少野生動植物保全事業	0	496,000	496,000	0	野依新池の保全活動
国土交通省河川協力団体	0	814,376	814,376	0	山国川環境学習・生物調査
あいおいニッセイ同和損害保険株式会社	0	300,000	300,000	0	中津干潟保全活動

6. 固定資産の増減内訳

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

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した。

・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							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	421,000		421,000
2. 受取寄付金							0	758,953		758,953
3. 受取助成金等	1,625,223	496,000	300,000				2,421,223			2,421,223
4. 事業収益	997,276	1,542,000	300,000	36,000		10,000	3,244,007			3,244,007
5. その他収益							0	99,011		99,011
経常収益計	2,622,499	2,038,000	600,000	36,000	0	10,000	358,731	5,665,230	1,278,964	6,944,194
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	814,989	655,658	179,720	62,184	5,525	44,615	169,770	1,932,461	357,539	2,290,000
事務局経費	40,000	10,000	13,000	10,000	10,000	0	48,000	131,000	0	131,000
雑給	87,000	8,000	35,000					130,000	0	130,000
法定福利費	133,708	107,568	29,485	10,202	907	7,320	27,853	317,043	58,659	375,701
福利厚生費	43,390	35,310	22,131				3,390	104,221	0	104,221
ボランティア評価費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	1,119,087	816,536	279,336	82,386	16,432	55,325	245,623	2,614,725	416,198	3,030,922
(2) その他経費										
業務委託費	180,000	698,100		73,100			10,725	961,925		961,925
諸謝金	55,000							55,000		55,000
印刷製本費	235,930	1,724	116,280				4,790	358,724	12,520	371,244
旅費交通費	300,996	118,890	7,630			19,298		446,814		446,814
通信運搬費	79,742	2,710	65,148				11,739	159,339	110,224	269,563
消耗品費	390,335	306,833	18,699	29,445		58,058	6,166	809,536	8,903	818,439
修繕費			1,401					1,401		1,401
諸会費								0	23,100	23,100
会議費								0		0
水道光熱費	200							200	135,468	135,668
減価償却費								0		0
車両費	2,000	2,000	10,141					14,141	0	14,141
貸借料	14,040							14,040	271,400	285,440
保険料	20,800		23,120					43,920	22,770	66,690
交際費	6,000							6,000		6,000
図書費								0		0
支払手数料	880	3,080					203	4,163	330	4,493
雑費	18,700		12,718				2,200	33,618	21,412	55,030
渉外費								0	50,600	50,600
広告宣伝費										
売上原価							237,308	237,308		237,308
租税公課								0	2,600	2,600
その他経費計	1,304,623	1,133,337	255,137	102,545	0	77,356	273,131	3,146,129	659,327	3,805,456
経常費用計	2,423,710	1,949,873	534,473	184,931	16,432	132,681	518,754	5,760,854	1,075,525	6,836,378
III 経常外収益										
過年度損益修正益								0	9,620	9,620
経常外収益計								0		9,620
IV 経常外費用										
過年度損益修正損								0	5,726	5,726
経常外費用計								0		5,726
法人税、住民税等								0	71,000	71,000
損益計算	198,789	88,127	65,527	-148,931	-16,432	-122,681	-160,023	-95,624	203,440	107,816
経常外収支	198,789	88,127	65,527	-148,931	-16,432	-122,681	-160,023	-95,624	203,440	111,710
税引き後 差額	198,789	88,127	65,527	-148,931	-16,432	-122,681	-160,023	-95,624	132,440	40,710