（法第28条第1項関係様式）

# 活動計算書

令和　2年　4月　1日から令和　3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 | 171,000 | | |
| 特別会費 | 410,000 | 605,000 | |
| 2. 受取寄附金 | | | |
| 受取寄附金 | 2,316,670 | 2,316,670 | |
| 3. 受取助成金等 | | | |
| 受取補助金・助成金 | 1,156,228 | 1,156,228 | |
| 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 | 751,242 | | |
| ②調査研究活動 | 1,748,000 | | |
| ③海岸清掃ほか環境美化や廃棄物問題に関する活動 | 60,000 | | |
| ④ブルーツーリズムなどの地域振興を推進する活動 | 0 | | |
| 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 | 15,800 | | |
| ⑦持続可能な社会を追究するためのその他の事業 | 386,505 | 2,961,547 | |
| 5. その他収益 | | | |
| 受取利息 | 15 | | |
| 雑収入 | 1,088,983 | 1,088,998 | |
| 経常収益計 | | | 8,128,443 |
| Ⅱ　経常費用 | | | |
| 1. 事業費 | | | |
| (1)人件費 | | | |
| 給料手当 | 2,052,000 | | |
| 事務局経費 | 8,000 | | |
| 雑給 | 0 | | |
| 法定福利費 | 341,440 | | |
| 福利厚生費 | 81,296 | | |
| 人件費計 | | 2,482,736 | |
| (2)その他経費 | | | |
| 業務委託費 | 549,140 | | |
| 諸謝金 | 71,000 | | |
| 印刷製本費 | 358,250 | | |
| 旅費交通費 | 354,312 | | |
| 通信運搬費 | 169,526 | | |
| 消耗品費 | 447,212 | | |
| 修繕費 | 0 | | |
| 諸会費 | 10,000 | | |
| 会議費 | 0 | | |
| 水道光熱費 | 136,401 | | |
| 減価償却費 | 0 | | |
| 車両費 | 4,100 | | |
| 賃借料 | 291,300 | | |
| 保険料 | 36,943 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 交際費 | 0 | | |
| 図書費 | 10,256 | | |
| 支払手数料 | 21,449 | | |
| 雑費 | 124,355 | | |
| 渉外費 | 7,400 | | |
| 広告宣伝費 | 61,980 | | |
| 売上原価 | 337,780 | | |
| 租税公課 | 0 | | |
| その他経費計 | | 2,991,404 | |
| 事業費計 | | 5,474,140 | |
| | | | |
| 2. 管理費 | | | |
| (1)人件費 | | | |
| 給料手当 | 228,000 | | |
| 事務局経費 | 0 | | |
| 雑給 | 0 | | |
| 法定福利費 | 37,937 | | |
| 福利厚生費 | 36,536 | | |
| 人件費計 | | 302,473 | |
| | | | |
| (2)その他費用 | | | |
| 業務委託費 | | | |
| 諸謝金 | | | |
| 印刷製本費 | 15,583 | | |
| 旅費交通費 | 34,561 | | |
| 通信運搬費 | 116,065 | | |
| 消耗品費 | 86,699 | | |
| 修繕費 | | | |
| 諸会費 | 10,987 | | |
| 会議費 | | | |
| 水道光熱費 | 15,156 | | |
| 減価償却費 | | | |
| 車両費 | 2,000 | | |
| 賃借料 | 12,120 | | |
| 保険料 | 22,210 | | |
| 交際費 | 0 | | |
| 図書費 | 1,650 | | |
| 支払手数料 | 550 | | |
| 雑費 | 117,940 | | |
| 渉外費 | 119,810 | | |
| 広告宣伝費 | 0 | | |
| 租税公課 | 2,400 | | |
| その他経費計 | | 557,731 | |
| 管理費計 | | 860,204 | |
| 経常費用計 | | | 6,334,344 |
| 当期経常増減額 | | | 1,794,099 |
| | | | |
| Ⅲ 経常外収益 | | | |
| 過年度損益修正益 | 40,516 | | |
| 経常外収益計 | | 40,516 | |
| Ⅳ 経常外費用 | | | |
| 過年度損益修正損 | 0 | | |
| 経常外費用計 | | 0 | |
| | | | |
| 税引き前当期正味財産増減額 | | | 1,834,615 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | | 71,000 |
| 当期正味財産増減額 | | | 1,763,615 |
| 前期繰越正味財産額 | | | 2,841,231 |
| 次期繰越正味財産額 | | | 4,604,846 |

（法第28条第1項関係様式）

# 令和2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　3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 | 3,179,535 | | |
| 未収金 | 1,760,258 | | |
| 前払金 | 247,220 | | |
| 棚卸資産 | 55,407 | | |
| その他 | | | |
| （流動資産合計） | | 5,242,420 | |
| 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) | | | 5,242,420 |
| Ⅱ　負債の部 | | | |
| 1　流動負債 | | | |
| 短期借入金 | 0 | | |
| 未払金 | 365,194 | | |
| 前受金 | 160,500 | | |
| 預り金 | 40,880 | | |
| 法人税等未払金 | 71,000 | | |
| （流動負債合計） | | 637,574 | |
| 2　固定負債 | | | |
| 長期借入金 | | | |
| (固定負債合計) | | 0 | |
| (負債合計) | | | 637,574 |
| Ⅲ　正味財産の部 | | | |
| 前期繰越正味財産 | | 2,841,231 | |
| 当期正味財産増加額(減少額) | | 1,763,615 | |
| (正味財産合計) | | | 4,604,846 |
| (負債及び正味財産合計) | | | 5,242,420 |

（法第28条第1項関係様式）

# 令和2年度財産目録

（法人一括）

令和　3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 | 168,608 | | |
| 普通預金 | 大分銀行1 | 638,853 | | |
| | 大分銀行2 | 985 | | |
| | ろうきん | 2,013,506 | | |
| 郵便貯金 | | 196,759 | | |
| 郵便振替 | | 133,802 | | |
| 漁業協同組合 | | 27,022 | | |
| 未収金 | | 1,760,258 | | |
| 前払金 | | 247,220 | | |
| 棚卸資産 | | 55,407 | | |
| その他 | | 0 | | |
| （流動資産合計） | | | 5,242,420 | |
| 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) | | | | 5,242,420 |
| Ⅱ　負債の部 | | | | |
| 1　流動負債 | | | | |
| 短期借入金 | | 0 | | |
| 未払金 | | 365,194 | | |
| 前受金 | | 160,500 | | |
| 預り金 | | 40,880 | | |
| 法人税等未払金 | | 71,000 | | |
| 未払消費税 | | 0 | | |
| （流動負債合計） | | | 637,574 | |
| 2　固定負債 | | | | |
| 長期借入金 | | 0 | | |
| (固定負債合計) | | | 0 | |
| (負債合計) | | | | 637,574 |
| 正味財産 | | | | 4,604,846 |

# 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<br>630名、平均2時間、計1,260時間 | 997，920円 | 単価は大分県の最低賃金によって算定<br>（ @792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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 大分県森と海をつなぐ環境保全推進事業 | 0 | 110,258 | 114,404 | −4,146 | 海岸清掃 |
| 北部九州河川利用協会 河川利用推進事業 | | 333,160 | 333,160 | 0 | 啓発・教育 |
| SAVE JPAN PROJECT | 0 | 712,810 | 712,810 | 0 | 啓発・教育 |

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
従業員給料手当及び水道光熱費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。

・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 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 605,000 | 605,000 |
| 2. 受取寄付金 | | | | | | | | 0 | 2,316,670 | 2,316,670 |
| 3. 受取助成金等 | 1,045,970 | | 110,258 | | | | | 1,156,228 | | 1,156,228 |
| 4. 事業収益 | 751,242 | 1,748,000 | 60,000 | | | 15,800 | 386,505 | 2,961,547 | | 2,961,547 |
| 5. その他収益 | 0 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 12,046 | 0 | 13,046 | 1,075,952 | 1,088,998 |
| 経常収益計 | 1,797,212 | 1,749,000 | 170,258 | 0 | 0 | 27,846 | 386,505 | 4,130,821 | 3,997,622 | 8,128,443 |
| Ⅱ　経常費用 | | | | | | | | | | |
| (1)人件費 | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 1,001,784 | 441,663 | 83,172 | 0 | 144,675 | 1,660 | 379,046 | 2,052,000 | 228,000 | 2,280,000 |
| 事務局経費 | 4,000 | 4,000 | | | | | | 8,000 | | 8,000 |
| 雑給 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 法定福利費 | 166,690 | 73,490 | 13,839 | 0 | 24,073 | 276 | 63,071 | 341,439 | 37,937 | 379,376 |
| 福利厚生費 | 38,712 | 31,744 | 9,825 | | | 1,016 | | 81,297 | 36,536 | 117,833 |
| ボランティア評価費用 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 人件費計 | 1,211,186 | 550,897 | 106,836 | 0 | 168,748 | 2,952 | 442,117 | 2,482,736 | 302,473 | 2,785,209 |
| (2)その他経費 | | | | | | | | | | |
| 業務委託費 | 280,000 | 229,140 | 40,000 | | | | | 549,140 | | 549,140 |
| 諸謝金 | 70,000 | 1,000 | | | | | | 71,000 | | 71,000 |
| 印刷製本費 | 358,250 | | | | | | | 358,250 | 15,583 | 373,833 |
| 旅費交通費 | 92,200 | 257,550 | | | 3,392 | 1,170 | | 354,312 | 34,561 | 388,873 |
| 通信運搬費 | 27,240 | 950 | 140 | | 141,196 | | | 169,526 | 116,065 | 285,591 |
| 消耗品費 | 326,218 | 60,232 | 20,034 | | 38,798 | | 1,930 | 447,212 | 86,699 | 533,911 |
| 修繕費 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 諸会費 | | | 10,000 | | | | | 10,000 | 10,987 | 20,987 |
| 会議費 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 水道光熱費 | 66,591 | 29,358 | 5,529 | 0 | 9,617 | 111 | 25,195 | 136,401 | 15,156 | 151,557 |
| 減価償却費 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 車両費 | | | 4,100 | | | | | 4,100 | 2,000 | 6,100 |
| 賃借料 | 256,300 | | | | | | 35,000 | 291,300 | 12,120 | 303,420 |
| 保険料 | 16,943 | | 20,000 | | | | | 36,943 | 22,210 | 59,153 |
| 交際費 | | | | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 図書費 | 3,256 | | | | 7,000 | | | 10,256 | 1,650 | 11,906 |
| 支払手数料 | 20,702 | 595 | 152 | | | | | 21,449 | 550 | 21,999 |
| 雑費 | 255 | | | | | | 124,100 | 124,355 | 117,940 | 242,295 |
| 渉外費 | 2,200 | | 5,200 | | | | | 7,400 | 119,810 | 127,210 |
| 広告宣伝費 | 61,980 | | | | | | | 61,980 | | 61,980 |
| 売上原価 | | | | | | | 337,780 | 337,780 | | 337,780 |
| 租税公課 | | | | | | | | 0 | 2,400 | 2,400 |
| その他経費計 | 1,582,135 | 578,825 | 105,155 | 0 | 200,003 | 1,281 | 524,005 | 2,991,404 | 557,731 | 3,549,135 |
| 経常費用計 | 2,793,321 | 1,129,722 | 211,991 | 0 | 368,751 | 4,233 | 966,122 | 5,474,140 | 860,204 | 6,334,344 |
| Ⅲ　経常外収益 | | | | | | | | | | |
| 過年度損益修正益 | | | | | | | | 0 | 40,516 | 40,516 |
| 経常外収益計 | | | | | | | | 0 | | 40,516 |
| Ⅳ　経常外費用 | | | | | | | | | | |
| 過年度損益修正損 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 経常外費用計 | | | | | | | | 0 | | 0 |
| 法人税、住民税等 | | | | | | | | 0 | 71,000 | 71,000 |
| 損益計算 | -996,109 | 619,278 | -41,733 | 0 | -368,751 | 23,613 | -579,617 | -1,343,319 | 3,137,418 | 1,794,099 |
| 経常外収支 | -996,109 | 619,278 | -41,733 | 0 | -368,751 | 23,613 | -579,617 | -1,343,319 | 3,137,418 | 1,834,615 |
| 税引き後 差額 | -996,109 | 619,278 | -41,733 | 0 | -368,751 | 23,613 | -579,617 | -1,343,319 | 3,066,418 | 1,763,615 |