

## 活動計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	55,000	
賛助会員受取会費	148,500	
特別会費	350,000	553,500
2. 受取寄附金		
受取寄附金	1,748,886	1,748,886
3. 受取助成金等		
受取補助金・助成金	2,477,901	2,477,901
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	1,693,185	
②調査研究活動	1,731,500	
③海岸清掃ほか環境美化や廃棄物問題に関する活動	999,160	
④ブルーツーリズムなどの地域振興を推進する活動	18,000	
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	90,600	
⑦持続可能な社会を追究するためのその他の事業	380,504	4,912,949
5. その他収益		
受取利息	25	
雑収入	110,489	110,514
経常収益計		9,803,750
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	0	
雑給	879,000	
法定福利費	343,848	
福利厚生費	77,188	
人件費計		3,352,036
(2) その他経費		
業務委託費	959,800	
諸謝金	122,732	
印刷製本費	959,970	
旅費交通費	336,360	
通信運搬費	457,141	
消耗品費	732,180	
修繕費	19,115	
諸会費	15,000	
会議費	0	
水道光熱費	159,829	
減価償却費	0	
車両費	7,940	
賃借料	330,760	
保険料	61,551	

交際費	4,400		
図書費	7,260		
支払手数料	26,249		
雑費	36,555		
渉外費	3,000		
広告宣伝費	14,850		
売上原価	311,803		
租税公課	0		
その他経費計		4,566,495	
事業費計		7,918,531	
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	38,205		
福利厚生費	0		
人件費計		266,205	
(2) その他費用			
業務委託費			
諸謝金			
印刷製本費	3,922		
旅費交通費	5,860		
通信運搬費	115,866		
消耗品費	129,168		
修繕費	3,610		
諸会費	3,000		
会議費	0		
水道光熱費	17,759		
減価償却費	0		
車両費	0		
賃借料	26,840		
保険料	23,590		
交際費	0		
図書費	42,000		
支払手数料	815		
雑費	8,783		
渉外費	40,550		
広告宣伝費	0		
租税公課	1,600		
その他経費計		423,363	
管理費計		689,568	
経常費用計			8,608,099
当期経常増減額			1,195,651
III 経常外収益			
過年度損益修正益	133,320		
経常外収益計		133,320	
IV 経常外費用			
過年度損益修正損	8,207		
経常外費用計		8,207	
税引き前当期正味財産増減額			1,320,764
法人税、住民税及び事業税			71,000
当期正味財産増減額			1,249,764
前期繰越正味財産額			4,604,846
次期繰越正味財産額			5,854,610

(法第28条第1項関係様式)

令和3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 4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	3,375,006		
未収金	3,915,467		
前払金	235,862		
立替金	22,710		
棚卸資産	7,218		
その他			
(流動資産合計)		7,556,263	
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)			7,556,263
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	0		
未払金	1,136,401		
前受金	442,500		
預り金	51,752		
法人税等未払金	71,000		
(流動負債合計)		1,701,653	
2 固定負債			
長期借入金			
(固定負債合計)		0	
(負債合計)			1,701,653
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		4,604,846	
当期正味財産増加額(減少額)		1,259,764	
(正味財産合計)			5,864,610
(負債及び正味財産合計)			7,556,263

(法第28条第1項関係様式)

令和4年度財産目録

(法人一括)

令和 4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	379,018	
普通預金	大分銀行1	1,899,799	
	大分銀行2	0	
	ろうきん	704,764	
	郵便貯金	329,561	
	郵便振替	3,053	
	漁業協同組合	58,586	
	電子マネー	225	
	未収金	3,915,467	
	前払金	235,862	
	立替金	22,710	
	棚卸資産	7,218	
	その他	0	
	(流動資産合計)		7,556,263
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)		7,556,263
II 負債の部			
1 流動負債			
	短期借入金	0	
	未払金	1,136,401	
	前受金	442,500	
	預り金	51,752	
	法人税等未払金	71,000	
	未払消費税	0	
	(流動負債合計)		1,701,653
2 固定負債			
	長期借入金	0	
	(固定負債合計)		0
	(負債合計)		1,701,653
正味財産			5,854,610

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 550名、平均2時間、計1,100時間	904,200円	単価は大分県の最低賃金によって算定 ( @822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
森と海をつなぐ環境保全事業	0	205,000	205,000	0	海岸清掃・松林保全
SAVEジャパンプロジェクト2021_2022	0	355,901	355,901	0	中津干潟アカデミアなど
北部九州河川利用協会	0	300,000	251,000	49,000	石橋冊子作成
地球環境基金	0	2,400,000	1,466,000	934,000	公的保全の枠組み
コープ大分	0	200,000	200,000	0	干潟観察会等各種行事

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							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	553,500	553,500
2. 受取寄付金								0	1,748,886	1,748,886
3. 受取助成金等	2,272,901		205,000					2,477,901		2,477,901
4. 事業収益	1,693,185	1,731,500	999,160	18,000		90,600	380,504	4,912,949		4,912,949
5. その他収益	10,000	0	0	0	0	0	0	10,000	100,514	110,514
経常収益計	3,976,086	1,731,500	1,204,160	18,000	0	90,600	380,504	7,400,850	2,402,900	9,803,750
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	619,510	757,693	500,008	18,626	22,041	5,147	128,975	2,052,000	228,000	2,280,000
事務局経費								0		0
雑給	747,000	112,000	20,000					879,000	0	879,000
法定福利費	103,809	126,964	83,785	3,121	3,693	863	21,612	343,847	38,206	382,053
福利厚生費	49,722	19,020	8,446					77,188	0	77,188
ボランティア評価費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	1,520,041	1,015,677	612,239	21,747	25,734	6,010	150,587	3,352,035	266,206	3,618,241
(2) その他経費										
業務委託費	5,000	902,800	40,000	12,000				959,800		959,800
諸謝金	95,602	16,000			11,130			122,732		122,732
印刷製本費	281,820	150,670	527,480					959,970	3,922	963,892
旅費交通費	231,873	77,330			17,260	9,897		336,360	5,860	342,220
通信運搬費	149,348	1,850	305,943					457,141	115,866	573,007
消耗品費	282,091	353,156	70,864	26,069				732,180	129,168	861,348
修繕費			18,491			624		19,115	3,610	22,725
諸会費			10,000		5,000			15,000	3,000	18,000
会議費								0		0
水道光熱費	48,173	58,918	38,880	1,448	1,980	400	10,029	159,828	17,760	177,588
減価償却費								0		0
車両費	2,000		5,940					7,940		7,940
賃借料	162,004	89,047	58,764	2,189	2,993	605	15,158	330,760	26,840	357,600
保険料	21,631	25,454	14,466					61,551	23,590	85,141
交際費					4,400			4,400		4,400
図書費					7,260			7,260	42,000	49,260
支払手数料	3,531	2,376	20,342					26,249	815	27,064
雑費	36,555							36,555	8,783	45,338
渉外費	3,000							3,000	40,550	43,550
広告宣伝費	14,850							14,850		14,850
売上原価							311,803	311,803		311,803
租税公課								0	1,600	1,600
その他経費計	1,337,478	1,677,601	1,111,170	41,706	50,023	11,526	336,990	4,566,494	423,364	4,989,858
経常費用計	2,857,519	2,693,278	1,723,409	63,453	75,757	17,536	487,577	7,918,529	689,570	8,608,099
III 経常外収益										
過年度損益修正益								0	133,320	133,320
経常外収益計								0		133,320
IV 経常外費用										
過年度損益修正損								0	8,207	8,207
経常外費用計								0		8,207
法人税、住民税等								0	71,000	71,000
損益計算	1,118,567	-961,778	-519,249	-45,453	-75,757	73,064	-107,073	-517,679	1,713,330	1,195,651
経常外収支	1,118,567	-961,778	-519,249	-45,453	-75,757	73,064	-107,073	-517,679	1,838,443	1,320,764
税引き後 差額	1,118,567	-961,778	-519,249	-45,453	-75,757	73,064	-107,073	-517,679	1,767,443	1,249,764