

(法第28条第1項関係様式)

## 活動計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	65,000		
賛助会員受取会費	155,988		
特別会費	430,000	650,988	
2. 受取寄附金			
受取寄附金	1,325,026	1,325,026	
3. 受取助成金等			
受取補助金・助成金	3,501,845	3,501,845	
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	1,082,794		
②調査研究活動	1,837,035		
③海岸清掃ほか環境美化や廃棄物問題に関する活動	996,900		
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	150,887		
⑦持続可能な社会を追究するためのその他の事業	322,023	4,389,639	
5. その他収益			
受取利息	37		
雑収入	20	57	
経常収益計			9,867,555
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	802,000		
法定福利費	319,907		
福利厚生費	141,063		
人件費計			3,314,970
(2) その他経費			
業務委託費	1,473,050		
諸謝金	187,534		
印刷製本費	1,047,877		
旅費交通費	262,677		
通信運搬費	504,627		
消耗品費	503,125		
修繕費	0		
諸会費	15,000		
会議費	0		
水道光熱費	188,279		
減価償却費	0		
車両費	6,000		
賃借料	339,110		
保険料	49,420		

交際費	9,000		
図書費	63,450		
支払手数料	3,151		
雑費	25,224		
涉外費	4,320		
広告宣伝費	0		
売上原価	236,235		
租税公課	450		
その他経費計		4,918,529	
事業費計		8,233,499	
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	35,545		
福利厚生費	0		
人件費計		263,545	
(2) その他費用			
業務委託費			
諸謝金		6,950	
印刷製本費			
旅費交通費		93,249	
通信運搬費		157,756	
消耗品費		48,175	
修繕費		12,800	
諸会費			
会議費		20,920	
水道光熱費			
減価償却費		298	
車両費		27,140	
賃借料		17,140	
保険料			
交際費			
図書費			
支払手数料		1,614	
雑費		11,394	
涉外費		11,500	
広告宣伝費		0	
租税公課		400	
その他経費計		409,336	
管理費計		672,881	
経常費用計			8,906,380
当期経常増減額			961,175
III 経常外収益			
過年度損益修正益		177,181	
経常外収益計		177,181	
IV 経常外費用			
過年度損益修正損		4,203	
経常外費用計		4,203	
税引き前当期正味財産増減額			1,134,153
法人税、住民税及び事業税			71,000
当期正味財産増減額			1,063,153
前期繰越正味財産額			5,854,610
次期繰越正味財産額			6,917,763

(法第28条第1項関係様式)

令和4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 5年 3月31日現在

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	2,890,866	
未収金	4,605,048	
前払金	282,743	
立替金	0	
棚卸資産	39,735	
その他		
(流動資産合計)		7,818,392
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)		7,818,392
II 負債の部		
1 流動負債		
短期借入金	0	
未払金	723,189	
前受金	52,000	
預り金	54,440	
法人税等未払金	71,000	
(流動負債合計)		900,629
2 固定負債		
長期借入金		
(固定負債合計)		0
(負債合計)		900,629
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	5,854,610	
当期正味財産増加額(減少額)	1,063,153	
(正味財産合計)		6,917,763
(負債及び正味財産合計)		7,818,392

(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 5年 3月31日現在

科 目 ・ 摘 要		特定非営利活動法人水辺に遊ぶ会 金 額 (単位:円)	
(資金収支の部)			
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	現金手許有高	519,880	
普通預金	大分銀行1	1,121,917	
	大分銀行2	0	
	ろうきん	683,525	
郵便貯金		251,138	
郵便振替		213,098	
漁業協同組合		98,949	
電子マネー		2,359	
未収金		4,605,048	
前払金		282,743	
立替金		0	
棚卸資産		39,735	
その他		0	
(流動資産合計)		7,818,392	
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)		7,818,392	
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金		0	
未払金		723,189	
前受金		52,000	
預り金		54,440	
法人税等未払金		71,000	
未払消費税		0	
(流動負債合計)		900,629	
2 固定負債			
長期借入金		0	
(固定負債合計)		0	
(負債合計)		900,629	
正味財産		6,917,763	

## 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 500名、平均2時間、計1,000時間	854,000円	単価は大分県の最低賃金によって算定 (@854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	195,000	195,000	0	海岸清掃・松林保全
SAVEジャパンプロジェクト2022_2023	0	1,180,845	1,180,845	0	中津干潟アカデミアなど
地球環境基金	0	2,300,000	1,653,000	647,000	公的保全の枠組み
コーポ大分	0	200,000	200,000	0	自然観察会等の開催
九州ろうきん	0	300,000	300,000	0	ひがただいすき冊子増刷

### 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	ブルーリース 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	652,488	652,488
2 受取寄付金								0	1,325,026	1,325,026
3 受取助成金等	3,306,845		195,000					3,501,845		3,501,845
4 事業収益	1,082,794	1,837,035	996,900	0	150,887	322,023	4,389,639			4,389,639
5 その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	57	57
経常収益計	4,389,639	1,837,035	1,191,900	0	150,887	322,023	7,891,484	1,977,571		9,869,055
II 経常費用										
(1) 人件費										
給料手当	701,740	832,805	287,063	10,514	78,712	22,216	118,950	2,052,000	228,000	2,280,000
業務旅費								0	0	0
差旅費	642,000		160,000					802,000	0	802,000
法定福利費	109,401	129,834	44,753	1,639	12,271	3,464	18,545	319,907	35,545	355,452
福利厚生費	68,845	28,504	23,228				20,486	141,063	0	141,063
ボランティア評価費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費計	1,521,986	991,143	515,044	12,153	90,983	46,166	137,495	3,314,970	263,545	3,578,515
(2) その他経費										
業務委託費	23,000	1,450,050						1,473,050		1,473,050
謝謝金	110,180	44,000			27,843	5,511		187,534		187,534
印刷製本費	528,887	250,700	268,290					1,047,877	6,950	1,054,827
旅費交通費	135,360	48,000			63,340	15,977		262,677		262,677
通信運搬費	268,815	2,430	233,382					504,627	93,249	597,876
消耗品費	342,846	65,598	78,235	8,974			7,472	503,125	157,756	660,881
修繕費								0	48,175	48,175
請会費							15,000		12,800	27,800
会議費								0	0	0
水道光熱費	64,387	76,414	26,339	965	7,222	2,038	10,914	188,279	20,920	209,199
減価償却費								0	0	0
車両費			6,000					6,000	298	6,298
賃借料	158,382	99,133	54,171	1,252	9,370	2,645	14,159	339,110	27,140	366,250
保険料	31,135		18,285					49,420	17,140	66,560
交際費						9,000		9,000		9,000
図書費						63,450		63,450		63,450
支払手数料	1,465	1,386	100		100		100	3,151	1,614	4,765
雑費	8,074				14,900		1,000	1,250	25,224	11,394
涉外費				4,320				4,320	11,500	15,820
広告宣伝費								0	0	0
売上原価								236,235		236,235
租税公課		400						400	450	850
その他の経費計	1,672,531	2,038,111	689,122	26,091	195,325	34,643	262,658	4,918,479	409,386	5,327,865
経常費用計	3,194,517	3,029,254	1,204,166	38,244	286,308	80,809	400,153	8,233,449	672,931	8,906,380
III 経常外収益										
過年度損益修正益								0	177,181	177,181
経常外収益計								0		177,181
IV 経常外費用										
過年度損益修正損								0	4,203	4,203
経常外費用計								0		4,203
法人税、住民税等								0	71,000	71,000
損益計算	1,195,122	-1,192,219	-12,266	-38,244	-286,308	70,079	-78,130	-341,965	1,304,640	962,675
経常外収支	1,195,122	-1,192,219	-12,266	-38,244	-286,308	70,079	-78,130	-341,965	1,477,618	1,135,653
税引き後 差額	1,195,122	-1,192,219	-12,266	-38,244	-286,308	70,079	-78,130	-341,965	1,406,618	1,064,653