

財務諸表の注記

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 2011年11月20日一部改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は移動平均法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
- (3) 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、「3. 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」として注記しています。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科目	調査研究保全に 関する事業	人材育成に 関する事業	普及啓発に 関する事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費				0	535,000	535,000
2. 受取寄付金	8,129,127			8,129,127		8,129,127
3. 受取助成金等	33,293,653		2,283,126	35,576,779		35,576,779
4. 事業収益	3,264,100	854,700	7,120,475	11,239,275		11,239,275
5. その他収益			53,520	53,520	1,695	55,215
経常収益計	44,686,880	854,700	9,457,121	54,998,701	536,695	55,535,396
II 経常費用						
1. 人件費						
役員報酬				0	459,927	459,927
給与手当	16,641,705	1,360,498	3,757,883	21,760,086	2,045,809	23,805,895
法定福利費	2,431,438	198,776	549,046	3,179,260	366,100	3,545,360
福利厚生費		96,177		96,177	118,488	214,665
人件費計	19,073,143	1,655,451	4,306,929	25,035,523	2,530,397	28,025,847
2. その他経費						
旅費交通費	4,452,822	1,086,817	154,956	5,694,595	954,120	6,648,715
通信運搬費	44,738		302,810	347,548	192,053	539,601
会議費	13,265			13,265	23,101	36,366
車両費	188,679		175,487	364,166	46,207	410,373
船舶維持費	279,166			279,166		279,166
水道光熱費	722,291		692,038	1,414,329	180,925	1,595,254
消耗品費	1,127,261		394,903	1,522,164	205,147	1,727,311
租税公課	2,127	18,698	194,260	215,085	1,304	216,389
図書費	85,104			85,104		85,104
支払家賃	719,443	58,816	162,458	940,717	108,327	1,049,044
支払手数料	6,325,226		168,504	6,493,730	322,235	6,815,965
印刷製本費				0	25,305	25,305
修繕費			30,456	30,456		30,456
賃借料	343,380		35,232	378,612		378,612
保険料		24,500	146,500	171,000	15,442	186,442
支払利息				0	38,904	38,904
研修費	156,070		9,300	165,370		165,370
減価償却費	993,678		47,733	1,041,411	37,000	1,078,411
諸会費	23,000		24,000	47,000	19,440	66,440
雑費	2,160		14,564	16,724	19,000	35,724
その他経費計	15,478,410	1,188,831	2,553,201	19,220,442	2,188,510	21,408,952
経常費用計	34,551,553	2,844,282	6,860,130	44,255,965	4,718,907	49,434,799
当期経常増減額	10,135,327	△ 1,989,582	2,596,991	10,742,736	△ 4,182,212	6,560,524

3. 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

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状況は以下の通りです。

(単位:円)

内容	金額	算定根拠
イベント運営	20,832	単価は神奈川県最低賃金によっています。
ウミガメ・クジラ調査補助、ウミガメ飼育など	3,028,740	単価は東京都最低賃金によっています。

4. 使途等が制約された寄付等の内訳

使途等が制約された寄付等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は9,296,568円であり、調査研究保全に関する事業に使用される財産です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
地球環境基金助成金	0	2,200,000	2,200,000	0	調査研究保全に関する事業の助成金
イオン環境基金助成金	1,400,000	1,500,000	1,400,000	1,500,000	当期の助成金総額は1,400,000円であり、翌期分の助成金である1,500,000円は前受金として貸借対照表に計上しています。
NTTドコモ助成金	416,667	0	416,667	0	調査研究保全に関する事業の助成金
三井物産環境基金助成金	0	2,470,000	1,235,000	1,235,000	助成総額2,470,000円のうち当期分の1,235,000円を受取助成金等として活動計算書に計上し、来期分の1,235,000円は前受金として貸借対照表に計上しています。
国際資源評価等推進事業補助金	0	17,000,282	17,000,282	0	調査研究保全に関する事業の補助金
小笠原諸島ウミガメ保全事業補助金	0	12,970,400	12,970,400	0	調査研究保全・人材育成・普及啓発に関する事業の補助金
合 計	1,816,667	36,140,682	35,222,349	2,735,000	

5. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
車両運搬具	708,170		369,120	339,050	△ 339,049	1
船舶	4,409,654			4,409,654	△ 3,454,229	955,425
什器備品	734,817			734,817	△ 447,406	287,411
投資その他の資産						
保証金	192,000			192,000		192,000
預託金	23,144		5,640	17,504		17,504
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	5,903		977	4,926		4,926
合 計	6,083,688	0	375,737	5,707,951	△ 4,240,684	1,467,267

6. 借入金を増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	0	5,000,000	5,000,000	0

7. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	財務諸表に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	8,122,465	208,000
活動計算書計	8,122,465	208,000