

## 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
<b>I 経常収益</b>						
1. 受取会費				0	475,000	475,000
2. 受取寄付金	1,736,747			1,736,747		1,736,747
3. 受取助成金等	35,499,488			35,499,488		35,499,488
4. 事業収益	3,188,362	856,700	5,900,062	9,945,124		9,945,124
5. その他収益			53,520	53,520	2,513	56,033
経常収益計	40,424,597	856,700	5,953,582	47,234,879	477,513	47,712,392
<b>II 経常費用</b>						
1. 人件費						
役員報酬	2,848,603	266,838	265,442	3,380,883	419,117	3,800,000
給与手当	11,507,409	968,648	3,475,127	15,951,184	1,691,861	17,643,045
法定福利費	2,162,714	186,125	563,512	2,912,351	318,015	3,230,366
福利厚生費	20,000	125,980	38,310	184,290	25,846	210,136
人件費計	13,690,123	1,280,753	4,076,949	19,047,825	2,035,722	24,883,547
2. その他経費						
旅費交通費	5,290,226	1,285,288	254,420	6,829,934	356,237	7,186,171
通信運搬費	18,735		289,678	308,413	177,221	485,634
会議費	14,200			14,200	3,880	18,080
車両費	152,517		418,550	571,067	5,724	576,791
船舶維持費	189,117			189,117		189,117
水道光熱費	713,796		638,940	1,352,736	163,491	1,516,227
消耗品費	997,373	49,914	80,022	1,127,309	83,339	1,210,648
租税公課	228,505	31,654	217,999	478,158	463	478,621
支払家賃	700,812	60,313	182,602	943,727	103,051	1,046,778
支払手数料	3,947,728		105,821	4,053,549	97,689	4,151,238
印刷製本費	35,582		13,738	49,320	18,000	67,320
賃借料	141,666		13,800	155,466	14,830	170,296
保険料		33,600	125,035	158,635	16,651	175,286
減価償却費	1,041,678		72,688	1,114,366		1,114,366
諸会費	10,000		24,000	34,000	67,280	101,280
雑費	1,224		11,000	12,224	21,200	33,424
その他経費計	13,483,159	1,460,769	2,448,293	17,392,221	1,129,056	18,521,277
経常費用計	27,173,282	2,741,522	6,525,242	36,440,046	3,164,778	43,404,824
当期経常増減額	13,251,315	△ 1,884,822	△ 571,660	10,794,833	△ 2,687,265	8,107,568

### 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	75,228	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	4,003,361	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
イオン環境基金助成金	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	当期の助成金総額は1,500,000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。
三井物産環境基金助成金	1,235,000	705,000	1,235,000	705,000	助成金総額1,410,000円のうち当期分の705,000円を受取助成金等として活動計算書に計上し、来期分の705,000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	19,000,000	19,000,000	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	12,970,000	12,970,000	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
<b>合計</b>	2,735,000	34,175,000	34,705,000	2,205,000	

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	339,050			339,050	△ 339,049	1
船舶	4,409,654	658,300		5,067,954	△ 4,456,847	611,107
什器備品	734,817		371,377	363,440	△ 187,777	175,663
投資その他の資産						
保証金	192,000			192,000		192,000
預託金	17,504			17,504		17,504
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	4,926		3,631	1,295		1,295
合計	5,707,951	658,300	375,008	5,991,243	△ 4,983,673	1,007,570

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	0	0	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	1,745,887	253,500
活動計算書計	1,745,887	253,500