

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	567,900	567,900
2. 受取寄付金	2,614,923			2,614,923		2,614,923
3. 受取助成金等	34,098,152			34,098,152		34,098,152
4. 事業収益	3,292,400	1,012,400	8,546,945	12,851,745		12,851,745
5. その他収益			54,600	54,600	10,616	65,216
経常収益計	40,005,475	1,012,400	8,601,545	49,619,420	578,516	50,197,936
II 経常費用						
1. 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	180,548	180,548
給与手当	12,696,328	1,366,051	3,408,770	17,471,149	2,155,329	19,626,478
法定福利費	1,916,552	177,709	562,166	2,656,427	354,568	3,010,995
福利厚生費			20,000	20,000	27,695	47,695
人件費計	14,612,880	1,543,760	3,990,936	20,147,576	2,537,592	22,865,716
2. その他経費						
旅費交通費	3,859,612	1,134,022	190,623	5,184,257	269,263	5,453,520
通信運搬費	29,108		249,297	278,405	184,265	462,670
会議費	13,760			13,760	5,252	19,012
車両費	209,398		207,982	417,380	25,498	442,878
船舶維持費	319,378			319,378		319,378
水道光熱費	569,215		554,439	1,123,654	154,198	1,277,852
消耗品費	865,206		316,076	1,181,282	304,522	1,485,804
食材費	61,916	152,095	5,316	219,327		219,327
租税公課	26		115,333	115,359	7,515	122,874
支払家賃	684,763	63,493	200,856	949,112	126,684	1,075,796
支払手数料	5,237,192		423,700	5,660,892	168,355	5,829,247
印刷製本費	1,480		94,330	95,810	26,606	122,416
賃借料	99,468		13,170	112,638	7,350	119,988
保険料	0	40,600	104,203	144,803	15,535	160,338
研修費	8,000		19,500	27,500		27,500
減価償却費	277,842		163,128	440,970		440,970
諸会費	4,000		24,000	28,000	73,280	101,280
雑費	9,586		34,616	44,202	3,000	47,202
その他経費計	12,249,950	1,390,210	2,716,569	16,356,729	1,371,323	17,728,052
経常費用計	26,862,830	2,933,970	6,707,505	36,504,305	3,908,915	40,593,768
当期経常増減額	13,142,645	△ 1,921,570	1,894,040	13,115,115	△ 3,330,399	9,784,716

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	19,005	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	4,343,367	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23,067,307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	1,480,496	1,519,504	当期の助成金総額は1,500,000円であり、1,480,496円が助成対象費用として確定しました。未使用分の19,504円は未払金として、翌期分の助成金である1,500,000円は前受金としてそれぞれ貸借対照表に計上しています。
三井物産環境基金助成金	705,000	1,620,000	1,515,000	810,000	助成総額1,620,000円のうち当期分の810,000円を受取助成金等として活動計算書に計上し、来期分の810,000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	18,000,000	18,000,000	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
合 計	2,205,000	34,090,000	33,965,496	2,329,504	

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	435,010		774,060	△ 502,177	271,883
船舶	5,067,954			5,067,954	△ 4,662,001	405,953
什器備品	363,440			363,440	△ 260,465	102,975
投資その他の資産						
保証金	192,000			192,000		192,000
預託金	17,504	12,810		30,314		30,314
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	1,295	1,123		2,418		2,418
合 計	5,991,243	448,943	0	6,440,186	△ 5,424,643	1,015,543

6. 借入金の増減内訳

借入金の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	2,614,923	162,500
活動計算書計	2,614,923	162,500