

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	617,000	617,000
2. 受取寄付金	8,789,423		65,100	8,854,523		8,854,523
3. 受取助成金等	36,017,061			36,017,061		36,017,061
4. 事業収益	486,000	1,135,450	9,153,961	10,775,411		10,775,411
5. その他収益			42,840	42,840	9,432	52,272
経常収益計	45,292,484	1,135,450	9,261,901	55,689,835	626,432	56,316,267
II 経常費用						
1. 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	191,827	191,827
給与手当	15,176,639	1,446,426	4,586,134	21,209,199	3,688,115	24,897,314
法定福利費	2,385,900	214,613	656,820	3,257,333	462,041	3,719,374
福利厚生費			17,503	17,503	34,728	52,231
人件費計	17,562,539	1,661,039	5,260,457	24,484,035	4,376,711	28,860,746
2. その他経費						
旅費交通費	5,357,036	1,505,573	247,064	7,109,673	157,222	7,266,895
通信運搬費	24,991	0	262,652	287,643	179,943	467,586
会議費	0	0	0	0	26,390	26,390
車両費	176,752	0	300,532	477,284	12,166	489,450
船舶維持費	297,136	0	0	297,136	0	297,136
水道光熱費	627,324	0	851,231	1,478,555	161,539	1,640,094
消耗品費	572,363	0	391,462	963,825	79,256	1,043,081
館料費	508,414	0	0	508,414	0	508,414
食材費	62,224	240,153	6,619	308,996	0	308,996
租税公課	40	0	302,892	302,932	365,834	668,766
支払家賃	663,323	59,666	182,608	905,597	128,456	1,034,053
支払手数料	5,568,799	0	602,715	6,171,514	163,855	6,335,369
印刷製本費	5,950	0	28,910	34,860	19,580	54,440
賃借料	124,200	0	26,088	150,288	0	150,288
保険料	4,560	37,800	152,198	194,558	6,116	200,674
研修費	125,500	0	0	125,500	1,500	127,000
ボランティア評価費用	5,527,727		65,100	5,592,827		5,592,827
減価償却費	204,348	0	277,060	481,408	0	481,408
諸会費	4,000	0	24,000	28,000	75,440	103,440
雑費	527	0	35,952	36,479	15,044	51,523
その他経費計	19,855,214	1,843,192	3,757,083	25,455,489	1,392,341	26,847,830
経常費用計	37,417,753	3,504,231	9,017,540	49,939,524	5,769,052	55,708,576
当期経常増減額	7,874,731	△ 2,368,781	244,361	5,750,311	△ 5,142,620	607,691

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	65,100	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	5,527,727	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24,064,289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	1,519,504	0	1,519,504	0	調査研究保全に関する事業の助成金。当期の助成金総額は1,500,000円であり、前期未使用分の19,504円は返金処理されました。
三井物産環境基金助成金	810,000	0	810,000	0	調査研究保全に関する事業の助成金
地球環境日本基金	0	1,590,000	1,590,000	0	調査研究保全に関する事業の助成金
国際資源評価等推進事業補助金	0	18,500,000	18,500,000	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	13,467,000	13,467,000	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	2,329,504	33,557,000	35,886,504	0	

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	774,060	204,190	339,050	639,200	△ 440,188	199,012
船舶	5,067,954			5,067,954	△ 4,793,661	274,293
什器備品	363,440			363,440	△ 333,153	30,287
投資その他の資産						
保証金	192,000			192,000		192,000
預託金	30,314	13,800	6,950	37,164		37,164
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	2,418	2,274	1,295	3,397		3,397
合 計	6,440,186	220,264	347,295	6,313,155	△ 5,567,002	746,153

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	8,854,523	482,900
活動計算書計	8,854,523	482,900