

## 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	535,000	535,000
2. 受取寄付金	9,148,643	5,000,000		14,148,643		14,148,643
3. 受取助成金等	33,939,828			33,939,828		33,939,828
4. 事業収益	304,500	883,450	10,809,858	11,997,808		11,997,808
5. その他収益	445,600		25,380	470,980	422	471,402
経常収益計	43,838,571	5,883,450	10,835,238	60,557,259	535,422	61,092,681
<b>II 経常費用</b>						
1. 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	113,980	113,980
給与手当	16,153,767	1,656,821	5,183,058	22,993,646	3,598,726	26,592,372
法定福利費	2,301,530	217,030	979,880	3,498,440	389,559	3,887,999
福利厚生費			5,460	5,460	43,048	48,508
人件費計	18,455,297	1,873,851	6,168,398	26,497,546	4,145,313	30,642,859
2. その他経費						
旅費交通費	4,986,927	1,431,840	370,404	6,789,171	273,150	7,062,321
通信運搬費	38,870	0	242,892	281,762	189,406	471,168
会議費	0	0	0	0	47,140	47,140
車両費	177,343	0	388,851	566,194	0	566,194
船舶維持費	231,865	0	0	231,865	0	231,865
水道光熱費	679,988	0	919,610	1,599,598	177,551	1,777,149
消耗品費	2,299,340	6,025	660,418	2,965,783	103,049	3,068,832
新聞図書費	80,183	0	4,414	84,597	0	84,597
餌料費	478,078	0	0	478,078	0	478,078
食材費	53,073	364,203	5,970	423,246	0	423,246
租税公課	15,019	35,089	380,032	430,140	2,037	432,177
支払家賃	639,658	60,319	272,335	972,312	108,269	1,080,581
支払手数料	4,973,651	0	352,444	5,326,095	195,951	5,522,046
印刷製本費	0	0	15,552	15,552	18,700	34,252
賃借料	54,000	0	13,128	67,128	0	67,128
保険料	0	35,700	126,241	161,941	5,260	167,201
研修費	203,850	0	0	203,850	0	203,850
ボランティア評価費用	6,307,401	0	41,837	6,349,238	0	6,349,238
減価償却費	161,946	0	156,471	318,417	0	318,417
諸会費	4,000	0	24,000	28,000	69,440	97,440
雑費	0	0	11,000	11,000	0	11,000
その他経費計	21,385,192	1,933,176	3,985,599	27,303,967	1,189,953	28,493,920
経常費用計	39,840,489	3,807,027	10,153,997	53,801,513	5,335,266	59,136,779
当期経常増減額	3,998,082	2,076,423	681,241	6,755,746	△ 4,799,844	1,955,902

### 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	41,837	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	6,307,401	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
伊藤忠商事(株)支援金	1,000,000	6,000,000	1,000,000	6,000,000	小笠原のアオウミガメ保全事業に対しての活動支援金。支援総額6,000,000円のうち5,000,000円はボランティア宿泊施設整備費に充当します。
沖縄美ら海財団助成金	0	800,000	400,000	400,000	助成総額800,000円のうち当期分の400,000円を受取助成金等として活動計算書に計上し、来期分の400,000円は前受金として貸借対照表に計上しています。
地球環境日本基金	0	1,500,000	1,500,000	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
<b>合 計</b>	<b>1,000,000</b>	<b>40,267,000</b>	<b>34,867,000</b>	<b>6,400,000</b>	

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	639,200			639,200	△ 596,659	42,541
船舶	5,067,954			5,067,954	△ 4,925,321	142,633
什器備品	363,440		1	363,439	△ 363,439	0
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	3,397		1,123	2,274		2,274
<b>合 計</b>	<b>6,306,305</b>	<b>13,800</b>	<b>8,074</b>	<b>6,312,031</b>	<b>△ 5,885,419</b>	<b>426,612</b>

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	14,148,643	460,000
活動計算書計	14,148,643	460,000