

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額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	0	0	0	575,000	575,000
2. 受取寄付金	10,401,783	0	0	10,401,783	0	10,401,783
3. 受取助成金等	37,379,520	0	0	37,379,520	0	37,379,520
4. 事業収益	300,000	887,900	10,310,944	11,498,844	0	11,498,844
5. その他収益	30,000	0	0	30,000	409	30,409
経常収益計	48,111,303	887,900	10,310,944	59,310,147	575,409	59,885,556
II 経常費用						
1. 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	35,019	35,019
給与手当	20,279,313	313,936	7,449,662	28,042,911	3,436,410	31,479,321
法定福利費	2,914,150	45,113	1,070,521	4,029,784	498,846	4,528,630
福利厚生費	28,741	445	10,558	39,744	4,920	44,664
人件費計	23,222,204	359,494	8,530,741	32,112,439	3,975,195	36,087,634
2. その他経費						
旅費交通費	5,248,500	1,304,308	149,226	6,702,034	100,338	6,802,372
通信運搬費	49,784	0	244,854	294,638	203,837	498,475
会議費	0	0	1,340	1,340	12,500	13,840
車両費	173,094	0	255,541	428,635	2,185	430,820
船舶維持費	347,301	0	0	347,301	0	347,301
水道光熱費	1,320,398	14,949	0	1,335,347	165,303	1,500,650
消耗品費	1,284,806	0	474,408	1,759,214	100,754	1,859,968
修繕費	10,260	0	14,688	24,948	0	24,948
新聞図書費	37,187	0	0	37,187	1,100	38,287
餌料費	556,727	0	0	556,727	0	556,727
食材費	93,424	213,258	0	306,682	0	306,682
租税公課	17,514	27,428	438,890	483,832	26,007	509,839
支払家賃	696,398	10,781	255,824	963,003	119,210	1,082,213
支払手数料	373,592	7,760	332,594	713,946	319,996	1,033,942
業務委託費	5,700,000	0	0	5,700,000	0	5,700,000
外注分析費	550,000	0	0	550,000	0	550,000
印刷製本費	1,850	0	83,550	85,400	51,338	136,738
賃借料	248,020	0	22,680	270,700	0	270,700
保険料	61,909	42,700	146,473	251,082	5,260	256,342
研修費	79,850	0	0	79,850	0	79,850
ボランティア評価費用	3,914,316	0	0	3,914,316	0	3,914,316
減価償却費	397,000	0	42,539	439,539	0	439,539
諸会費	4,000	0	29,000	33,000	74,440	107,440
雑費	0	0	2,506	2,506	0	2,506
その他経費計	21,165,930	1,621,184	2,494,113	25,281,227	1,182,268	26,463,495
経常費用計	44,388,134	1,980,678	11,024,854	57,393,666	5,157,463	62,551,129
当期経常増減額	3,723,169	△ 1,092,778	△ 713,910	1,916,481	△ 4,582,054	△ 2,665,573

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	90,321	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	3,823,995	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24,757,124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	6,000,000	1,500,000	1,000,000	6,500,000	小笠原のアオウミガメ保全事業に対する活動支援金。支援総額6,500,000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。
LIFULLクラウドファンディング	0	724,400	724,400	0	調査研究保全に関する事業の助成金
syncableクラウドファンディング	0	430,021	430,021	0	調査研究保全に関する事業の助成金
沖縄美ら海財団助成金	0	400,000	400,000	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	1,600,000	1,600,000	0	調査研究保全に関する事業の助成金
地球環境基金	0	2,795,000	2,795,000	0	調査研究保全に関する事業の助成金
イオン環境財団助成金	0	390,000	0	390,000	翌期分の助成総額390,000円を前受金として貸借対照表に計上しています。
SEE TURTLES助成金	0	534,050	534,050	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	6,000,000	40,340,471	39,450,471	6,890,000	

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	639,200	537,508	204,190	972,518	△ 651,749	320,769
船舶	5,067,954			5,067,954	△ 5,056,981	10,973
一括償却資産	0	145,800		145,800	△ 48,600	97,200
投資その他の資産						
保証金	192,000			192,000		192,000
預託金	37,164	19,460	13,800	42,824		42,824
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	2,274	2,528	2,274	2,528		2,528
合 計	5,948,592	705,296	220,264	6,433,624	△ 5,757,330	676,294

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	諸表に計上された役員及び近親者との取引	諸表に計上された役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	10,401,783	298,144
活動計算書計	10,401,783	298,144