

## 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
<b>I 経常収益</b>						
1. 受取会費	0	0	0	0	715,000	715,000
2. 受取寄付金	9,336,918	0	0	9,336,918	0	9,336,918
3. 受取助成金等	32,897,662	205,528	6,789,461	39,892,651	602,951	40,495,602
4. 事業収益	0	702,750	7,547,786	8,250,536	0	8,250,536
5. その他収益	2,853	0	0	2,853	409	3,262
経常収益計	42,237,433	908,278	14,337,247	57,482,958	1,318,360	58,801,318
<b>II 経常費用</b>						
1. 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	83,586	83,586
給与手当	16,323,482	601,575	7,544,955	24,470,012	5,059,295	29,529,307
法定福利費	2,628,538	96,870	1,214,949	3,940,357	828,148	4,768,505
福利厚生費	20,259	747	9,364	30,370	6,383	36,753
人件費計	18,972,279	699,192	8,769,268	28,440,739	5,977,412	34,418,151
2. その他経費						
旅費交通費	687,680	0	127,332	815,012	20,992	836,004
通信運搬費	95,344	0	216,837	312,181	204,330	516,511
車両費	152,155	0	622,315	774,470	0	774,470
船舶維持費	489,694	0	0	489,694	0	489,694
水道光熱費	539,465	31,682	717,547	1,288,694	270,846	1,559,540
消耗品費	1,363,832	170,065	578,423	2,112,320	209,725	2,322,045
新聞図書費	2,000	0	0	2,000	0	2,000
餌料費	323,584	0	0	323,584	0	323,584
食材費	89,402	239,126	0	328,528	0	328,528
租税公課	15,681	28,652	512,476	556,809	1,879	558,688
支払家賃	638,941	23,547	295,328	957,816	201,305	1,159,121
支払手数料	492,830	0	222,380	715,210	265,251	980,461
業務委託費	3,200,000	0	290,000	3,490,000	0	3,490,000
外注分析費	825,000	0	0	825,000	0	825,000
広告宣伝費	0	0	12,999	12,999	0	12,999
印刷製本費	1,930	0	99,680	101,610	33,019	134,629
賃借料	190,850	0	13,200	204,050	0	204,050
保険料	70,935	38,700	146,210	255,845	5,260	261,105
研修費	11,000	0	2,500	13,500	1,500	15,000
ボランティア評価費用	6,147,097	0	0	6,147,097	0	6,147,097
減価償却費	789,191	667,802	433,801	1,890,794	0	1,890,794
諸会費	4,000	0	12,000	16,000	74,800	90,800
その他経費計	16,130,611	1,199,574	4,303,028	21,633,213	1,288,907	22,922,120
経常費用計	35,102,890	1,898,766	13,072,296	50,073,952	7,266,319	57,340,271
当期経常増減額	7,134,543	△ 990,488	1,264,951	7,409,006	△ 5,947,959	1,461,047

### 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	95,098	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	6,051,999	単価は東京都最低賃金によっています。

4. 用途等が制約された寄付等の内訳

用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27,258,229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	6,500,000	1,500,000	6,500,000	1,500,000	小笠原のアオウミガメ保全事業に対する活動支援金。当期減少額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した。
三井物産環境基金	0	6,300,000	6,300,000	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	1,000,000	1,000,000	0	調査研究保全に関する事業の助成金
地球環境基金	0	2,906,000	2,906,000	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	390,000	1,490,000	390,000	1,490,000	翌期分の助成総額1,490,000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	533,950	533,950	0	調査研究保全に関する事業の助成金
島オーナー寄付金	0	423,500	423,500	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	11,324,340	11,324,340	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	14,175,000	14,175,000	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>6,890,000</b>	<b>39,652,790</b>	<b>43,552,790</b>	<b>2,990,000</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						
建物	0	5,094,485		5,094,485	△ 667,802	4,426,683
車両運搬具	972,518	87,520	435,010	625,028	△ 529,254	95,774
船舶	5,067,954	1,540,000		6,607,954	△ 5,196,285	1,411,669
一括償却資産	97,200	1,809,510		1,906,710	△ 651,769	1,254,941
投資その他の資産						
保証金	192,000			192,000		192,000
預託金	42,824	12,480	12,810	42,494		42,494
出資金	10,000			10,000		10,000
長期前払費用	2,528	30,922		33,450		33,450
<b>合 計</b>	<b>6,385,024</b>	<b>8,574,917</b>	<b>447,820</b>	<b>14,512,121</b>	<b>△ 7,045,110</b>	<b>7,467,011</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	9,336,918	40,000
活動計算書計	9,336,918	40,000