

## 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	770,000	770,000
2. 受取寄付金	5,954,015	7,205,580	0	13,159,595	0	13,159,595
3. 受取助成金等	30,086,474	221,572	6,455,364	36,763,410	411,052	37,174,462
4. 事業収益	0	1,182,300	8,369,875	9,552,175	0	9,552,175
5. その他収益	6,112	0	0	6,112	331	6,443
経常収益計	36,046,601	8,609,452	14,825,239	59,481,292	1,181,383	60,662,675
<b>II 経常費用</b>						
1. 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	173,676	173,676
給与手当	17,246,432	1,221,817	7,995,357	26,463,606	5,627,584	32,091,190
法定福利費	2,517,456	178,348	1,167,080	3,862,884	846,808	4,709,692
福利厚生費	88,943	6,301	41,234	136,478	29,918	166,396
人件費計	19,852,831	1,406,466	9,203,671	30,462,968	6,677,986	37,140,954
2. その他経費						
旅費交通費	1,152,547	303,630	974,647	2,430,824	123,995	2,554,819
通信運搬費	129,036	0	243,391	372,427	225,793	598,220
車両費	269,678	0	202,557	472,235	0	472,235
船舶維持費	472,374	0	0	472,374	0	472,374
水道光熱費	500,632	71,147	969,196	1,540,975	337,807	1,878,782
消耗品費	533,710	0	588,301	1,122,011	99,730	1,221,741
新聞図書費	97,529	0	0	97,529	0	97,529
餌料費	417,771	0	0	417,771	0	417,771
食材費	105,363	196,092	0	301,455	0	301,455
租税公課	15,600	25,490	365,208	406,298	1,511	407,809
支払家賃	580,398	41,118	269,070	890,586	195,231	1,085,817
支払手数料	72,365	0	221,521	293,886	349,979	643,865
調査手数料	1,421,148	0	0	1,421,148	0	1,421,148
業務委託費	3,200,000	0	0	3,200,000	0	3,200,000
外注分析費	660,000	0	0	660,000	0	660,000
外注費	40,000	0	320,000	360,000	0	360,000
広告宣伝費	0	0	19,093	19,093	0	19,093
印刷製本費	62,532	0	0	62,532	34,480	97,012
賃借料	422,030	0	21,200	443,230	0	443,230
保険料	67,349	50,350	141,917	259,616	6,169	265,785
研修費	34,500	0	0	34,500	0	34,500
ボランティア評価費用	7,205,580	0	0	7,205,580	0	7,205,580
減価償却費	1,211,061	728,511	0	1,939,572	0	1,939,572
諸会費	4,000	0	29,000	33,000	72,600	105,600
その他経費計	18,675,203	1,416,338	4,365,101	24,456,642	1,447,295	25,903,937
経常費用計	38,528,034	2,822,804	13,568,772	54,919,610	8,125,281	63,044,891
当期経常増減額	△ 2,481,433	5,786,648	1,256,467	4,561,682	△ 6,943,898	△ 2,382,216

### 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	56,724	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	7,148,856	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25,525,065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	1,500,000	1,500,000	1,500,000	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
三井物産環境基金	0	3,350,000	3,350,000	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	1,500,000	1,500,000	0	調査研究保全に関する事業の助成金
地球環境基金	0	3,000,000	3,000,000	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	1,490,000	800,000	1,284,394	1,005,606	調査研究保全に関する事業の助成金。当期末使用分の205,606円を未払金、翌期分の助成総額800,000円を前受金としてそれぞれ貸借対照表に計上しています。
SEE Turtles助成金	0	544,300	544,300	0	調査研究保全に関する事業の助成金
島オナー寄付金	0	553,950	553,950	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	11,900,000	11,375,675	524,325	調査研究保全に関する事業の補助金。当期末使用分の524,325円を未払金として貸借対照表に計上しています。
小笠原諸島ウミガメ保全事業補助金	0	13,641,000	13,641,000	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	2,990,000	36,789,250	36,749,319	3,029,931	

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	5,094,485			5,094,485	△ 1,396,313	3,698,172
車両運搬具	625,028			625,028	△ 625,025	3
船舶	6,607,954			6,607,954	△ 5,504,285	1,103,669
工具器具備品	715,000			715,000	△ 238,810	476,190
一括償却資産	1,254,941	108,350		1,363,291	△ 687,885	675,406
投資その他の資産						
保証金	192,000			192,000		192,000
預託金	42,494			42,494		42,494
出資金	10,000	10,000		20,000		20,000
長期前払費用	33,450	2,164	23,196	12,418		12,418
合 計	14,575,352	120,514	23,196	14,672,670	△ 8,452,318	6,220,352

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	13,159,595	0
活動計算書計	13,159,595	0