

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) ボランテアによる役務の提供
 ボランテ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	695,000	695,000
2. 受取寄付金	6,992,349	14,473,819		21,466,168	0	21,466,168
3. 受取助成金等	30,554,544		50,000	30,604,544	0	30,604,544
4. 事業収益	15,000	1,715,800	12,304,314	14,035,114	0	14,035,114
5. その他収益	37,979	0	0	37,979	388	38,367
経常収益計	37,599,872	16,189,619	12,354,314	66,143,805	695,388	66,839,193
II 経常費用						
1. 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	445,571	445,571
給与手当	14,520,475	876,528	7,359,575	22,756,578	4,608,922	27,365,500
法定福利費	2,310,448	139,470	1,171,030	3,620,948	804,253	4,425,201
福利厚生費	36,726	2,217	18,614	57,557	12,784	70,341
人件費計	16,867,649	1,018,215	8,549,219	26,435,083	5,871,530	32,306,613
2. その他経費						
旅費交通費	2,719,078	164,137	1,378,141	4,261,356	946,495	5,207,851
通信運搬費	346,328	20,906	175,533	542,767	120,555	663,322
車両費	832,298			832,298		832,298
船舶維持費	760,154			760,154		760,154
水道光熱費	1,245,605	75,192	631,324	1,952,121	433,587	2,385,708
消耗品費	1,096,269	66,176	555,635	1,718,080	381,605	2,099,685
新聞図書費	67,180			67,180		67,180
餌料費	318,148			318,148		318,148
食料費	0	341,006		341,006		341,006
租税公課	354,183	21,380	179,514	555,077	123,289	678,366
支払家賃	517,686	31,250	262,385	811,321	180,203	991,524
支払手数料	531,896	32,108	269,587	833,591	185,149	1,018,740
調査手数料	726,731			726,731		726,731
外注費	3,234,074			3,234,074		3,234,074
広告宣伝費	0		6,150	6,150		6,150
印刷製本費	31,209	1,884	15,818	48,911	10,863	59,774
賃借料	428,249			428,249		428,249
保険料	137,436	8,296	69,658	215,390	47,841	263,231
研修費	87,500			87,500		87,500
ボランテア評価	14,473,819			14,473,819		14,473,819
減価償却費	1,177,376	728,511		1,905,887		1,905,887
諸会費	69,960	4,223	35,459	109,642	24,353	133,995
その他経費計	29,155,179	1,495,069	3,579,204	34,229,452	2,453,940	36,683,392
経常費用計	46,022,828	2,513,284	12,128,423	60,664,535	8,325,470	68,990,005
当期経常増減額	△ 8,422,956	13,676,335	225,891	5,479,270	△ 7,630,082	△ 2,150,812

3. 活動の原価の算定にあたって必要なボランテ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
ウミガメ調査補助 イベント手伝い	3,120,960	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	11,352,859	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 24,073,591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	2,003,401	1,346,599	調査研究保全に関する事業の助成金 当期末使用分の1,346,599円を未払金貸借対照表に計上しています
地球環境日本基金	0	1,400,000	1,400,000	0	調査研究保全に関する事業の助成金
地球環境基金	0	3,576,000	3,576,000	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	1,005,606		1,005,606	0	調査研究保全に関する事業の助成金
SEE Turtles助成金	0	684,112	684,112	0	調査研究保全に関する事業の助成金
鳥オーナー寄付金		558,847	558,847	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	524,325	6,700,000	7,224,325	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	13,641,000	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	3,029,931	31,409,959	31,593,291	2,846,599	

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	△ 2,124,824	2,969,661
車両運搬具	625,028		173,308	451,720	△ 451,718	2
船舶	6,607,954			6,607,954	△ 5,812,285	795,669
工具器具備品	1,014,585			1,014,585	△ 408,145	606,440
一括償却資産	2,063,660	182,262		2,245,922	△ 2,088,295	157,627
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	20,000			20,000		20,000
長期前払費用	12,418	5,068	12,418	5,068		5,068
合計	15,672,624	187,330	185,726	15,674,228	△ 10,885,267	4,788,961

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	当該年度に計上された金額	役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄付金	21,466,168	0
活動計算書計	21,466,168	0